

УТВЕРЖДЕНО

Годовым общим собранием акционеров

ОАО «Концерн Энергомера»

27.06.2015г.

(протокол от 29.06.2015 г.)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
акционерного общества «Концерн Энергомера»**

г. Ставрополь 2015 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. *Общие положения.*
2. *Функции и обязанности Ревизионной комиссии.*
 - Права и полномочия Ревизионной комиссии.
 - Обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии.
3. *Порядок избрания членов Ревизионной комиссии.*
 - Требования к членам Ревизионной комиссии.
 - Избрание членов Ревизионной комиссии.
 - Избрание председателя Ревизионной комиссии.
 - Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии.
4. *Проведение проверок (ревизии).*
 - Порядок проведения проверок (ревизий).
 - Порядок проведения плановых и внеплановых проверок (ревизий).
 - Решения Ревизионной комиссии.
5. *Порядок выдвижения требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров.*
6. *Порядок выдвижения требования ревизионной комиссии о проведении проверки (ревизии) акционерами общества.*
7. *Финансирование и обеспечение деятельности Ревизионной комиссии*
8. *Документы Ревизионной комиссии.*
9. *Заключительные положения.*

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Положение о Ревизионной комиссии АО «Концерн Энергомера» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом АО «Концерн Энергомера» (далее – Общество) и регламентирует порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества (его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств).

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества и настоящим положением.

1.5. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законодательством. По вопросам, не предусмотренным Федеральным законодательством, компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и настоящим Положением.

2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Полномочия Ревизионной комиссии

2.1.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, контролирует соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Наблюдательным советом, Президентом и другими органами управления Общества.

2.1.2. В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- Право осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества, проверку финансовой документации, анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработку рекомендаций для органов управления Обществом;

- Проверка бухгалтерской отчетности, проверка правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета, проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

- Подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

- Контроль за осуществлением операций в рамках финансово-хозяйственного плана, выполнение процедур при совершении нестандартных операций (крупных сделок, сделок с заинтересованностью), состояние системы управления рисками;

- Проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества, проверка правомочности решений, принятых общим собранием акционеров, Наблюдательным советом, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией, и их соответствия закону и уставу Общества.

- Выдача предписаний должностным лицам органов управления Общества, руководителям структурных подразделений Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;

2.1.3. Ревизионная комиссия вправе:

- Требовать от Наблюдательного совета созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества.

В случае отказа Наблюдательного совета созвать Общее собрание Ревизионная комиссия обязана сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством, Уставом Общества, положением «Об общем собрании акционеров». Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Общества.

- Требовать созыва заседания Наблюдательного совета Общества.
- Требовать от органов управления Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), анализ которой соответствует компетенции ревизионной комиссии
- Требовать письменных объяснений от Президента, членов Наблюдательного совета, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии
- Ставить перед органами управления вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Устава, положений, решений, правил, инструкций, принимаемых Обществом
- Привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в обществе, после согласования с Комитетом по аудиту.

2.2. Обязанности и ответственность членов Ревизионной комиссии

2.2.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Наблюдательного совета и Президента результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- представлять в Комитет по аудиту Наблюдательного совета не позднее, чем за 15 дней до даты проведения Наблюдательного совета Общества, проводящегося по вопросам созыва годового общего собрания акционеров, заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- осуществлять контроль за устранением вскрытых в результате ревизий и проверок недостатков и нарушений и выполнением предложений комиссии по их устранению;
- в установленном Уставом Общества порядке требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

2.2.2. Ответственность Ревизионной комиссии:

- Члены Ревизионной комиссии несут коллективную ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими актов (заключений) проверки.

- Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

3. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Требования к членам Ревизионной комиссии

3.1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, кроме того, контролирует правильность ведения реестра акционеров и соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава органами управления Общества, в том числе Наблюдательным советом и Президентом.

3.1.2. Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию в количестве, определенном Уставом Общества. В случае необходимости (в зависимости от объема и количества финансовых операций, ежегодно осуществляемых Обществом, а также в зависимости от числа акционеров Общества), ревизионная комиссия вносит в Наблюдательный совет Общества предложение об изменении устава Общества в части количественного состава ревизионной комиссии, при этом количественный состав Ревизионной комиссии не может быть менее 3-х человек.

3.1.3. Кандидаты в члены Ревизионной комиссии должны соответствовать следующим требованиям:

- Наличие высшего образования (экономического или юридического);
- Стаж работы по специальности не менее 3-х лет;
- Безупречная репутация (отсутствие судимости в сфере экономической деятельности, административных наказаний за правонарушения в области предпринимательской деятельности или в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг)
- Отсутствие конфликта интересов, вызванного участием кандидата в иных юридических лицах, членством в органах управления, занятием должностей в конкурирующих юридических лицах.

3.1.4. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.2. Избрание членов Ревизионной комиссии

3.2.1. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать:

- Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии, установленного Уставом Общества.

- Наблюдательный совет по представлению Комитета по аудиту в случае, отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами.

3.2.2. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 % голосующих акций Общества выдвигает кандидатов в Ревизионную комиссию, путем направления письменных предложений, которые должны поступить в Общество в порядке и сроки, установленные «Положением об общем собрании акционеров АО «Концерн Энергомера».

3.2.3. Комитет по аудиту представляет кандидатуры членов Ревизионной комиссии на рассмотрение Наблюдательному совету в виде списка кандидатов с указанием основных характеристик. Подбор кандидатов в члены Ревизионной комиссии осуществляется Комитетом по аудиту в порядке, утвержденном Комитетом по аудиту.

3.2.4. К предложениям (списку кандидатур) в обязательном порядке прилагаются письменные согласия выдвинутых кандидатов с указанием информации об их участии в

органах управления юридических лиц, наличии долей в уставном капитале юридических лиц.

3.2.5. Наблюдательный совет обязан рассмотреть поступившие от акционеров предложения и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 (пять) дней после окончания срока подачи предложений, установленного уставом Общества и законодательством.

3.2.6. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Наблюдательным советом в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи предложений, установленный уставом Общества;
- в предложении указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение предусмотрено законодательством, уставом Общества и настоящим Положением;
- акционеры, подавшие предложение, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания;
- инициаторами внесения предложения выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- кандидаты, включенные в предложение, не соответствуют требованиям, предъявляемым уставом Общества и настоящим Положением к кандидатам в ревизионную комиссию Общества;
- предложение не соответствует требованиям Федерального закона "Об акционерных обществах" и иных правовых актов Российской Федерации;
- не соблюден установленный Федеральным законом "Об акционерных обществах" порядок выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества.

3.2.7. Мотивированное решение Наблюдательного совета Общества об отказе от включения кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3 рабочих дней с даты его принятия.

3.2.8. Решение Наблюдательного совета Общества об отказе от включения кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию может быть обжаловано в суд.

3.2.9. Решение общего собрания акционеров по вопросу избрания кандидата принимается большинством голосов – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании, при этом акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета Общества и Президенту, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют. Если количество кандидатов в члены ревизионной комиссии, которые набрали большинство голосов, превышает количественный состав ревизионной комиссии, избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.

3.2.10. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

3.2.11. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании членов Наблюдательного совета Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть определен в повестке дня, после вопроса о выборах членов Наблюдательного совета Общества. Счетная комиссия определяет кворум и подсчитывает голоса в последовательности, установленной повесткой дня, при этом голоса избранных членов Наблюдательного совета не учитываются.

3.2.12. Ревизионная комиссия избирается ежегодно. Срок полномочий Ревизионной комиссии истекает в день проведения следующего годового общего собрания акционеров.

Если Ревизионная комиссия не была избрана на годовом общем собрании акционеров, то срок ее полномочий считается истекшим и Обществом должно быть созвано внеочередное собрание акционеров по вопросу избрания ревизионной комиссии.

3.3. Избрание председателя Ревизионной комиссии

3.3.1. Председатель ревизионной комиссии Общества избирается членами ревизионной комиссии из их числа большинством от общего числа членов ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов ревизионной комиссии.

3.3.2. Председатель ревизионной комиссии:

созывает и проводит ее заседания;

организует работу Ревизионной комиссии;

представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Наблюдательного совета и его комитетов, на общем собрании акционеров;

подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

3.3.3. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

3.4. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

3.4.1. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия любого из членов Ревизионной комиссии или всей ревизионной комиссии.

3.4.2. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно предупредив об этом остальных ее членов и Наблюдательный совет Общества за 30 дней до предполагаемого выхода.

3.4.3. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в связи с его избранием в Наблюдательный совет Общества, либо вхождением в состав исполнительных органов Общества.

3.4.4. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;

сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо в содействии этим злоупотреблениям;

сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;

разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;

попытках препятствовать законным действиям работников Общества при исполнении ими своих трудовых обязанностей, оказании давления на должностных лиц или работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;

уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах и(или) в интересах третьих лиц какой-либо части имущества Общества;

других действиях, причиняющих вред Обществу.

3.4.5. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного уставом Общества, Наблюдательный совет 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) ревизионной комиссии годовым общим собранием.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава ревизионной комиссии в целом члены ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава ревизионной комиссии на следующем внеочередном или годовом общем собрании.

4. ПРОВЕДЕНИЕ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

4.1. Порядок проведения проверок (ревизий)

4.1.1. Ревизионная комиссия Общества работает в соответствии с утвержденным ею планом, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения проверок (ревизий) деятельности Общества в целом и его структурных подразделений, филиалов и представительств. В случае необходимости планируются проверки отдельных участков деятельности Общества и выполнения филиалами, представительствами и иными структурными подразделениями предписаний по предыдущим проверкам (ревизиям).

4.1.2. План работы, порядок проведения проверок (ревизий), их сроки и программы проверок, а также предложения Ревизионной комиссии по результатам ревизий и проверок Ревизионная комиссия рассматривает на своих заседаниях.

4.1.3. Ревизионная комиссия проводит свою работу в рабочее время. За не освобожденными от трудовых обязанностей членами Ревизионной комиссии и специалистами, работающими в Обществе, привлеченными к ее работе, за период проведения проверок (ревизий) и оформления их результатов сохраняется полностью оплата их труда, льготы и преимущества по их основному месту работы.

4.1.4. Ревизионная комиссия вправе представить предложения Председателю Наблюдательного совета Общества для премирования за высокое качество проверок и ревизий, способствовавших выявлению скрытых финансовых резервов Общества, привлеченных к работе комиссии специалистов.

4.1.5. Ревизионная комиссия Общества проводит свои заседания в сроки и месте, определенные ее Председателем.

4.1.6. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества.

4.2. Порядок проведения плановых и внеплановых проверок

4.2.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также в любое время по:

инициативе самой Ревизионной комиссии;

решению общего собрания акционеров;

решению Наблюдательного совета;

требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.2.2. Ревизионная комиссия осуществляет:

- Плановые проверки.

- Внеплановые проверки.

4.2.3. Плановые проверки проводятся в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии.

Годовая документальная ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится Ревизионной комиссией Общества перед годовым общим собранием акционеров, в сроки, обеспечивающие предоставление заключения по

результатам проверки в Наблюдательный совет, в соответствии с п. 4.2.6.4. настоящего Положения.

4.2.4. Внеплановые проверки проводятся Ревизионной комиссией в любое время:

- по собственной инициативе,
- по решению общего собрания акционеров,
- по решению наблюдательного совета,
- по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

Внеплановая проверка должна быть начата не позднее 30-ти дней с даты поступления требования о ее проведении от лиц, указанных в п. 4.2.4.

Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию за 5 дней до начала проведения проверки (ревизии)

4.2.5. Плановые и внеплановые проверки (далее – проверки) могут охватывать как весь комплекс финансово – хозяйственной деятельности Общества, так и определенный участок либо период деятельности.

4.2.6. Проведение проверки происходит в несколько этапов:

4.2.6.1. Выдача задания.

4.2.6.2. Подготовительный этап.

4.2.6.3. Проведение проверки.

4.2.6.4. Оформление результатов проверки.

Выдача задания.

В задании на проведение проверки устанавливаются конкретные цели и задачи проверки. Задание выдается Председателем Ревизионной комиссии назначенному им проверяющему (руководителю группы по проверке). В задании содержится перечень основных объектов и вопросов для проверки по проверяемому периоду деятельности Общества (подразделения).

Подготовительный этап.

В ходе подготовительного этапа проверяющие за 3 дня до проведения проверки письменно информируют проверяемое подразделение с указанием:

- основных объектов и вопросов по проверяемому периоду деятельности,
- сроков проверки
- перечня документов и материалов, необходимых для проведения проверки.

Проверяющие изучают необходимые законодательные и другие нормативные правовые акты, отчетные и статистические данные, аудиторские заключения, предыдущие отчеты ревизионных комиссий и другие материалы, характеризующие проверяемое Общество (подразделение) и особенности его деятельности.

Проведение проверки.

В ходе проведения проверки проверяющие:

- Проверяют в полном объеме документацию, связанную с деятельностью Общества (подразделения), а также фактическое наличие имущества;
- Проверяют учредительные, регистрационные, правоустанавливающие, плановые, отчетные, бухгалтерские, финансовые, управленческие и другие документы;
- Знакомятся с протоколами собраний (заседаний) органов управления компании (общего собрания акционеров, Наблюдательного совета), деловой перепиской, заключениями (отчетами) ревизионных комиссии, аудиторов Общества, органами финансового и налогового контроля;
- Осуществляют проверку состояния расчетов с кредиторами Общества;
- Контролируют наличие и движение материальных ценностей и денежных средств, правильность формирования затрат, полноту оприходования продукции, достоверность объемов выполненных работ и оказанных услуг;

- Проводят оперативные инвентаризации и обследования, контролируют отчеты об использовании материалов и готовой продукции, контрольных замеров выполненных объемов работ, экспертиз и т.д.;
- Получают от должностных лиц, материально ответственных и других лиц проверяемых подразделений необходимые справки, в том числе письменные, по вопросам, возникающим в ходе проверки;
- При необходимости требуют от руководителей обязательного проведения внеплановой инвентаризации активов и обязательств Общества (подразделения);
- Получают копии всех необходимых (для документального подтверждения сделанных выводов) документов.

Оформление результатов проверки.

Результаты проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Ревизионная комиссия Общества оформляет в виде заключений (актов) с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

Заключение Ревизионной комиссии должно содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем заключении.

Заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, Ревизионная комиссия представляет в Комитет по аудиту Наблюдательного совета не позднее 15 дней до даты проведения наблюдательного совета по подготовке к годовому общему собранию акционеров.

Заключение подписывают Председатель и члены Ревизионной комиссии, проводившие проверку (ревизию). Должностное лицо исполнительного органа Общества, отвечающее за финансово-хозяйственную деятельность Общества, должно быть ознакомлено с заключением под роспись.

С заключением о результатах проверки (ревизии), проведенной в филиале, представительстве или другом структурном подразделении Общества, должны быть ознакомлены под роспись его руководитель (или его заместитель) и главный бухгалтер.

4.2.7. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание руководителю проверяемого подразделения об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний Ревизионной комиссии может быть основанием для расторжения договора (контракта) с Президентом, а также для досрочного прекращения полномочий Наблюдательного совета Общества, в случае принятия соответствующих решений общим собранием акционеров. В случае несогласия Президента с предписаниями Ревизионной комиссии он в течение 10-ти дней с момента поступления предписания вносит письменные возражения в Наблюдательный совет для принятия обоснованного решения.

4.2.8. По результатам проверки, отраженным в заключении, Президент Общества, при отсутствии возражений, готовит план мероприятий по устранению выявленных нарушений (недостатков) с указанием сроков устранения и лиц, ответственных за устранение нарушений.

4.3. Решение ревизионной комиссии.

4.3.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах», уставом Общества и настоящим Положением к ее компетенции, на своих заседаниях.

4.3.2. Заседания созываются Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным планом работы. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

Председатель ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

Повестка дня заседаний утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

4.3.3. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица, определенные Председателем Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

4.3.4. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана потребовать созыва заседания Наблюдательного совета по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества вместо выбывших.

4.3.5. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Комиссии.

Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Комиссии.

4.3.6. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председателем Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется в соответствии с п.8.2 настоящего Положения.

4.3.7. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

Протоколы Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания. Протоколы с прилагающимися материалами, а также другие документы Ревизионной комиссии в обязательном порядке предоставляются в Комитет по аудиту по его требованию.

5. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

5.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

5.2. Требование Ревизионной комиссией созыва внеочередного общего собрания акционеров направляется Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или передается Корпоративному секретарю Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате почтового отправления требования Обществу или дате вручения Корпоративному секретарю Общества.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

формулировки вопросов, подлежащих внесению в повестку дня общего собрания акционеров;

четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;

Требование ревизионной комиссии может содержать:

- Формулировки решений по каждому вопросу, подлежащему внесению в повестку дня общего собрания акционеров;

6. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА ТРЕБОВАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в любое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое 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.

6.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в письменном виде в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или на имя корпоративного секретаря любым удобным инициатору способом за исключением факсимильной связи и электронной почты.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

6.4. В течение 5-ти рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

6.5. Решение об отказе в проведении проверки (ревизии) может быть дано Ревизионной комиссией в следующих случаях:

акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;

в требовании не обоснован мотив проведения проверки (ревизии). Обоснованность мотивов проведения проверки (ревизии) определяется Ревизионной комиссией;

по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;

требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации, положениям Устава Общества и настоящего Положения.

6.6. Решение об отказе в проведении проверки Ревизионной комиссией направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия решения об отказе. Отправку решений осуществляет корпоративный секретарь Общества согласно его инструкциям или Председатель ревизионной комиссии.

7. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

7.2. По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии ее членам, помимо денежной оплаты, Общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.

7.3. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

8. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии;
- иные документы.

8.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения. В протоколе указываются:

- дата, место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

8.3. Акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) составляются не позднее 3-х дней с момента проведения проверки. В актах указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений нормативных правовых актов Российской Федерации, требований устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушения нормативных правовых актов Российской Федерации, требований устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы нормативных правовых актов Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии);
- предписание.

8.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении нормативных правовых актов Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссией созыва заседаний Наблюдательного совета и внеочередного общего собрания;
- сведения о письменных объяснениях Президента, членов Наблюдательного совета, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений нормативных правовых актов Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества работниками Общества и должностными лицами;

- сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

8.5. Документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии, присутствующими при проведении проверки и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

8.6. Копии заключений и актов Ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии в Комитет по аудиту, о чем составляется соответствующий акт.

8.7. Оригиналы всех документов хранит Председатель Ревизионной комиссии и является ответственным за их сохранность.

8.8. Общество в лице корпоративного секретаря обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии в объемах, предусмотренных законодательством, Уставом и иными внутренними документами Общества.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

9.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

9.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Уставом Общества.

9.3. Изменения и дополнения к настоящему Положению утверждаются общим собранием акционеров АО «Концерн Энергомера»