

УТВЕРЖДЕНО

Решением общего собрания акционеров
АО «Тулагорводоканал»
от «26» апреля 2018г.
Протокол № 17 от «28» апреля 2018 г.

Председатель собрания акционеров АО «Тулагорводоканал»

К.Р. Гумашян



Положение о ревизионной комиссии АО «Тулагорводоканал»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее положение определяет компетенцию, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий членов ревизионной комиссии, продолжительность их полномочий, порядок ее деятельности и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

1.2. Ревизионная комиссия является органом контроля. Осуществляет функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, органов его управления, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.3. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии, утверждаемыми общим собранием.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В компетенцию ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашении, прочих обязательств;
- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых, статистических органов, органов государственного управления;
- проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;

- анализ решений общего собрания на их соответствие закону и Уставу Общества;

- проверка выполнения рекомендаций по результатам предыдущих ревизий и проверок.

2.2. Ревизионная комиссия имеет право:

- получать от органов управления Обществом, руководителей его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц, счетной комиссии документы, изучение которых соответствует компетенции ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены ревизионной комиссии в течение 3 (трех) рабочих дней после ее письменного запроса;

- требовать от должностных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем Положении;

- требовать личного объяснения от членов Совета директоров, работников Общества, включая 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, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

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

- вносить предложения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров;

- требовать проведения внеочередного общего собрания акционеров.

2.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания, Совета директоров, директора Общества, результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме письменных отчетов, заключений, 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 заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств, и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;

- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;

- осуществлять внутренний аудит Общества.

2.4. Члены ревизионной комиссии обязаны присутствовать на общем собрании

акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И СРОК ПОЛНОМОЧИЙ ЕЕ ЧЛЕНОВ

3.1. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров, ликвидационной комиссии и директором Общества.

3.2. Члены ревизионной комиссии не могут входить в состав счетной комиссии.

3.3. Ревизионная комиссия Общества ежегодно избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном Уставом Общества и настоящим Положением на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Состав ревизионной комиссии определяется в количестве 3 (трех) человек.

3.4. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров.

3.5. Если годовое общее собрание акционеров не избрало членов ревизионной комиссии в количестве, составляющем кворум для проведения ее заседания, определенном Уставом и настоящим Положением, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии пролонгируются до выборов ревизионной комиссии.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

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

4.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 45 (сорок пять) дней до годового общего собрания акционеров, 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 (финансовой) отчетности Общества.

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

- инициативе самой ревизионной комиссии Общества;
- решению общего собрания акционеров;
- инициативе Совета директоров Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

4.4. Решение о внеплановой проверке (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 директорами, голосовавшими за его принятие.

4.5. Член ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

В течение 3 (трех) рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан собрать заседание ревизионной комиссии.

При принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой проверки (ревизии) председатель ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

4.6. Акционеры - инициаторы проверки (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 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.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии направляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается председателю ревизионной комиссии.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдаче председателю ревизионной комиссии.

4.8. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты предъявления требования, ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

4.9. Отказ от проверки (ревизии) деятельности Общества может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- 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 или положениям Устава Общества.

4.10. 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 и законодательством Российской Федерации.

4.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;
- информация о нарушениях установленного порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- информация о неправомочных решениях, принятых общим собранием и органами управления Общества, не соответствующих требованиям действующего законодательства и Устава Общества.

4.12. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

4.13. Инициаторы проверки (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. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

5.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

5.2. Требование ревизионной комиссией созыва внеочередного общего собрания вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания.

5.3. В течение 5 (пяти) дней, с даты предъявления требования ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания, Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания либо об отказе его созыва, либо о не включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

5.4. Отказ Совета директоров Общества в созыве внеочередного общего собрания или решение о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

- вопрос (все вопросы), предложенный(е) для включения в повестку дня общего собрания, не отнесен(ы) действующим законодательством и Уставом Общества к его компетенции;
- в требовании о созыве внеочередного общего собрания представлены неполные сведения;
- ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного общего собрания с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом и «Положением о ревизионной комиссии»;
- ревизионной комиссией были предложены вопросы, которые в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества могут рассматриваться общим собранием только по инициативе Совета директоров;
- вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного общего собрания, уже включен в повестку дня внеочередного или годового общего собрания, созываемого в соответствии с решением Совета директоров Общества, принятым до получения вышеуказанного требования;
- вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания, не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;
- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требований о созыве собрания.

5.5. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированный отказ от его созыва направляется ревизионной комиссии не позднее 3 (трех) дней с даты принятия такого решения.

5.6. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания, созываемого по требованию ревизионной комиссии Общества.

5.7. Если в требовании ревизионной комиссии не указана форма проведения внеочередного общего собрания, то его форму определяет Совет директоров.

5.8. Созыв внеочередного общего собрания по требованию ревизионной комиссии Общества осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 (сорока) дней с

момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания.

Если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов Совета директоров Общества, то такое общее собрание акционеров должно быть проведено в течение 75 (семидесяти пяти) дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

Указанное правило распространяется как на случаи, когда предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит только вопросы о досрочном прекращении всего состава Совета директоров Общества и об избрании членов Совета директоров Общества, так и на случаи, когда в предлагаемую повестку дня внесены иные вопросы помимо вышеуказанных.

6. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее 2 (двух) процентов голосующих акций Общества на дату подачи предложения, в срок не позднее 30 (тридцати) дней после окончания отчетного года вправе выдвигать для избрания на годовом общем собрании кандидатов в ревизионную комиссию.

6.2. Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава ревизионной комиссии, определенного в настоящем Положении.

Если в одной заявке указано число кандидатов большее, чем определенный в настоящем Положении количественный состав ревизионной комиссии, Совет директоров рассматривает только то число кандидатов, которое соответствует количественному составу этого органа, определенному в настоящем Положении. В этом случае берутся первые по списку кандидаты.

6.3. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Общества или сдается в Совет директоров Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате получения требования Обществом.

6.4. В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. (наименование) кандидата. 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.

Заявка подписывается акционером или его доверенным 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 требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

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

Каждая поданная заявка рассматривается Советом директоров в отдельности. Если один и тот же кандидат назван в нескольких заявках, то не суммируются голосующие акции, принадлежащие акционерам, подписавшим различные заявки. Для включения кандидата в список кандидатур для голосования на общем собрании необходимо, чтобы хотя бы одна заявка с его кандидатурой была подписана акционерами, владеющими необходимым числом голосующих акций.

6.6. Если кандидат неоднократно назван в одной или указан в нескольких заявках в ревизионную комиссию, он считается выдвинутым на одно место в этот выборный орган и вносится в список кандидатур для голосования в данный орган только один раз.

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

- не соблюден срок подачи заявок, установленный Уставом Общества;

- в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено Уставом Общества;
 - акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества;
 - инициаторами внесения заявки выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
 - кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным законом «Об акционерных обществах» и внутренними документами Общества к кандидатам в соответствующие органы управления и контроля Общества;
 - заявка 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.
- 6.8. Мотивированное решение Совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по избранию в ревизионную комиссию направляется акционеру, внесшему предложение, не позднее 3 (трех) дней с даты его принятия.
- 6.9. Решение Совета директоров об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по избранию в ревизионную комиссию может быть обжаловано акционерами в суд.
- 6.10. Совет директоров должен обратиться к лицам, включенным в список кандидатур для голосования по избранию в ревизионную комиссию, с предложением письменно подтвердить их согласие баллотироваться.
- Совет директоров направляет этим лицам письмо, в котором указывает, что они выдвинуты в ревизионную комиссию и каким количеством акций (число, категория, тип) владеют инициаторы их выдвижения. В письме содержится просьба письменно подтвердить их согласие баллотироваться.
- При самовыдвижении (кандидат выдвинул сам себя) считается, что письменное согласие кандидата баллотироваться уже имеется и Совет директоров не направляет ему письмо с просьбой подтвердить его согласие.
- Закон не обязывает акционеров получать письменное согласие претендентов на их выдвижение в ревизионную комиссию, но не запрещает получения такого согласия. В случае, если наряду с предложением о выдвижении кандидата в органы управления и контроля представлено также его письменное согласие баллотироваться, то Совет директоров не направляет ему письмо с просьбой подтвердить его согласие. Считается, что письменное согласие кандидата баллотироваться уже имеется.
- 6.11. В бюллетень для голосования включаются только те лица из ранее утвержденного списка кандидатур для голосования, которые письменно подтвердили свое согласие баллотироваться.
- 6.12. Кандидат вправе в любое время снять свою кандидатуру, известив об этом письменно Совет директоров.
- 6.13. Совет директоров вправе включать кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению в случае, если число кандидатов, подлежащих включению в бюллетень для голосования, составляет менее половины от числа членов этого органа, определенного Уставом.
- 6.14. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны неограниченное число раз.
- 6.15. При избрании членов ревизионной комиссии проводится раздельное голосование по каждому кандидату. Избранным считается кандидат, получивший большинство голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций Общества и набравший при этом большее относительно других кандидатов число голосов.

6.16. При подведении итогов голосования годового общего собрания, в повестке дня которого наряду с вопросом избрания членов ревизионной комиссии включены также вопросы избрания членов Совета директоров Общества, сначала подводятся итоги по вопросам избрания членов Совета директоров Общества.

Голоса, представленные акциями, принадлежащими избранным членам Совета директоров и директору, не учитываются при подсчете голосов по избранию членов ревизионной комиссии. Акции, переданные этим лицам по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов по избранию членов ревизионной комиссии.

6.17. При подведении итогов голосования на внеочередном общем собрании голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров, директору, не учитываются при подведении итогов голосования по избранию членов ревизионной комиссии Общества. Акции, переданные этим лицам по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов при избрании членов ревизионной комиссии.

6.18. Если все акционеры являются членами органов управления Общества, то правила, сформулированные в п.п.6.16-6.17 настоящего Положения, не применяются.

6.19. Если по итогам голосования на общем собрании 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 3 (трех) дней с даты подведения итогов общего собрания определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила, он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с п. 6.16. настоящего положения.

7. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, ликвидационную и счетную комиссии, занятием должности директора.

7.2. Полномочия отдельных членов ревизионной комиссии или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
- при проведении проверок член ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучил все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения ревизионной комиссии Общества;
- невыполнение членом ревизионной комиссии п. 2.3 настоящего Положения;
- грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- совершения иных действий (бездействия) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

7.3. Полномочия членов ревизионной комиссии досрочно прекращаются с момента принятия данного решения общим собранием.

7.4. 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.

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

Такие предложения для избрания нового состава ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров должны поступить в Общество не менее чем за 30 (тридцать) дней до даты проведения внеочередного общего собрания акционеров.

Вносить предложения по кандидатам в состав ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем собрании.

8. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы своей деятельности, отнесенные к ее компетенции, на своих заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами ревизионной комиссии. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки (ревизии) и по их результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

8.2. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного настоящим Положением.

8.3. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии Общества иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

8.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов при помощи поименного голосования или поднятием руки, присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

8.5. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения директора Общества, Совета директоров и общего собрания акционеров.

8.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя.

Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

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

8.7. Председатель ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Совета директоров, общего собрания, подписывает документы, исходящие от ее имени.

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

9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы ревизионной комиссии;
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения ревизионной комиссии.

9.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- 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.

9.3. В актах ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

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

9.4. В заключениях ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) 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 комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций 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.

9.5. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

9.6. Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

9.7. Председатель ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

9.8. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

10. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. Вознаграждение выплачивается один раз в год, после оформления заключения ревизионной комиссии по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности, достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

11. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В «ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ»

11.1. «Положение о ревизионной комиссии» утверждается общим собранием акционеров. Решение о его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций Общества.

11.2. Общее собрание акционеров принимает решения по вопросу об утверждении «Положения о ревизионной комиссии», о внесении изменений и дополнений в указанное положение только по предложению Совета директоров Общества.

Предложения по внесению изменений и дополнений в раздел «Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии» настоящего Положения может вносить только Совет директоров Общества.

Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам отчетного года.

11.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием большинством голосов акционеров, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций Общества.

11.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

Настоящее положение вступает в силу с момента его утверждения общим собранием акционеров, одновременно все ранее утвержденные положения, регулирующие деятельность ревизионной комиссии, признаются утратившими силу.