

УТВЕРЖДЕНО

Годовым общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества
«Научно-исследовательский институт «Элпа» с
опытным производством»

Протокол № ___ от «___» _____ 2010 года

Председатель Общего собрания акционеров

_____ (С.А. Лаптев)

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества
«Научно-исследовательский институт «Элпа»
с опытным производством»

(третья редакция)

Москва, 2010 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт «Элпа» с опытным производством» (в дальнейшем именуется Общество) разработано на основе действующего законодательства и Устава Общества.

1.2. Положение является внутренним документом Общества, определяющим правовой статус, предмет деятельности, компетенцию (совместно с уставом Общества), порядок формирования, основные задачи и функции, регламент деятельности (организация работы, порядок проведения проверок, взаимодействие с органами управления Общества и его акционерами и т.п.), права и обязанности членов Ревизионной комиссии.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества.

1.4. Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и подотчетна только Общему собранию акционеров Общества. Ревизионная комиссия несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.

1.5. Должностные лица исполнительных органов управления Общества, руководители структурных и обособленных подразделений (служб, филиалов и представительств) обязаны оказывать содействие Ревизионной комиссии при проведении проверок.

2. Порядок формирования Ревизионной комиссии

2.1. Количественный состав Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.

2.2. Персональный состав Ревизионной комиссии избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, установленном Уставом Общества, на срок до следующего годового Общего собрания простым большинством голосов из числа кандидатур, предложенных в установленном порядке акционерами, владеющими 2(двумя) и более процентами голосующих акций Общества. В случае если акционеры не предложили кандидатур для избрания ревизионной комиссии, или количество предложенных кандидатур менее чем число вакансий, Совет директоров Общества вправе включить кандидатов в список кандидатур для избрания в состав Ревизионной комиссии по своему усмотрению.

Кандидаты в состав ревизионной комиссии должны письменно подтвердить свое согласие на избрание в состав Ревизионной комиссии.

2.3. Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие большинство голосов акционеров – обладателей голосующих акций, принимающих участие в общем собрании акционеров Общества. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

2.4. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами действующего (вновь избранного) Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Обществом.

2.5. Сведения о кандидатах в Ревизионную комиссию Общества и информация о наличии или отсутствии их письменного согласия на избрание в состав Ревизионной комиссии в обязательном порядке представляются акционерам при подготовке к проведению общего собрания акционеров.

2.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии Общества.

Внеочередное общее собрание акционеров, в повестку дня которого включен вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии, не может быть проведено путем заочного голосования (опросным путем).

2.7. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия любого члена или всех членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

Общее собрание акционеров вправе решать вопрос о досрочном прекращении полномочий всех членов Ревизионной комиссии лишь одновременно с вопросом об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или его выбытия из состава Комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.8. В случае избрания Ревизионной комиссии Общества или отдельных ее членов на внеочередном Общем собрании акционеров Общества, Ревизионная комиссия (отдельные ее члены) считаются избранными на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

2.9. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей по решению Общего собрания акционеров могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания акционеров по представлению Совета директоров.

2.10. Организацию и руководство деятельностью Ревизионной комиссии осуществляет ее Председатель.

Председатель Ревизионной комиссии избирается из числа членов Ревизионной комиссии на первом ее заседании и в любое время может быть переизбран большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

3. Функции Ревизионной комиссии

3.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета требованиям действующих нормативных актов;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества установленных нормативов;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверку правильности составления бухгалтерских балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, Генеральным директором и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- проверку правомочности решений Общего собрания акционеров и их выполнения.

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

- информация о достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о выявленных фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, справок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;
- 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.

3.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета к заседанию, на котором рассматривается вопрос о предварительном утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности.

4. Полномочия Ревизионной комиссии

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

- запрашивать и получать от органов управления Общества, его руководителей все необходимые для ее работы материалы и документы;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, проведения Внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решений соответствующих органов управления Общества;
- запрашивать и получать от работников Общества, включая руководителей, документы и материалы по вопросам, возникающим в связи с осуществлением деятельности Ревизионной комиссии;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к ответственности работников Общества, включая руководителей, в случае нарушения ими требований действующих законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации и внутренних документов Общества;
- вносить предложения в повестку дня Годового общего собрания акционеров, в том числе, по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.

Документы, затребованные Ревизионной комиссией, должны быть представлены в течение пяти рабочих дней с момента получения письменного запроса.

4.2. Требование о созыве Внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии, подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие. Требование направляется в Совет директоров Общества в порядке, предусмотренном Положением «Об Общем собрании акционеров».

5. Регламент деятельности Ревизионной комиссии

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

5.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться в любое время:

- по инициативе самой Ревизионной комиссии;
- по решению Общего собрания акционеров;
- по решению Совета директоров;
- по требованию акционеров Общества, владеющих на дату предъявления требования в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества.

5.3. Мероприятия по созыву заседания Ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии, проводимой по инициативе самой комиссии:

- член Ревизионной комиссии в случае выявления при осуществлении им своих обязанностей каких-либо нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное сообщение с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии по их проверке и устранению;
- в течение 3 рабочих дней после получения сообщения председатель Ревизионной комиссии обязан собрать заседание Ревизионной комиссии по вопросу принятия решения о проведении внеплановой ревизии;
- при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, председатель Ревизионной комиссии обязан организовать и приступить к проведению внеплановой ревизии.

5.4. Решение общего собрания акционеров о проведении внеплановой ревизии направляется председателю Ревизионной комиссии. Не позднее пяти рабочих дней с момента получения решения Ревизионная комиссия обязана приступить к проведению ревизии.

5.5. Требование Совета директоров о проведении внеплановой ревизии направляется председателю Ревизионной комиссии. Дата предъявления требования определяется по дате получения его председателем Ревизионной комиссии.

5.6. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

- имя (наименование) акционеров, выдвигающих требование;
- количество и категория принадлежащих акционерам акций;
- место нахождения акционеров, контактный телефон (факс);
- мотивированное обоснование выдвигаемого требования.

Требование подписывается акционерами или их представителями. Если требование подписывается представителем, то прилагается доверенность или ее копия, или указывается на каком ином основании действует представитель.

В случае если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность или ее копия.

5.7. Требование акционеров - инициаторов о проведении внеплановой ревизии сдается в канцелярию Общества или направляется заказным письмом или факсом в адрес Общества. Дата подачи требования определяется по дате его сдачи в канцелярию Общества или дате получения почтового отправления, или факса.

5.8. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования о проведении внеплановой ревизии Советом директоров или акционерами Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой ревизии деятельности Общества или об отказе в ее проведении.

5.9. Решение об отказе в проведении ревизии деятельности Общества может быть принято Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого, установленного пунктом 5.2 настоящего Положения, количества голосующих акций Общества;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и (или) не обладающие полномочиями представлять соответствующих акционеров;
- не соблюден порядок оформления требования, предусмотренный настоящей статьей (отсутствие в требовании контактного телефона (факса) инициатора требования не является основанием для отказа);
- не соблюден установленный настоящей статьей порядок предъявления требования о проведении внеплановой ревизии.

5.10. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии отозвать свое требование, письменно уведомив председателя Ревизионной комиссии.

5.11. Решение Ревизионной комиссии о проведении внеплановой ревизии или об отказе в ее проведении направляется инициаторам проведения внеплановой ревизии не позднее 3 дней с даты его принятия.

5.12. После проведения внеплановой ревизии Ревизионная комиссия направляет отчет по итогам ревизии ее инициаторам.

5.13. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся согласно утвержденному плану, а также по мере необходимости и перед началом проверки или ревизии и после проведения по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии по их проверке и устранению.

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

5.15. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме и оформляются протоколом.

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

5.17. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и (или) Общего собрания акционеров.

6. Документы Ревизионной комиссии

6.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок;
- заключения Ревизионной комиссии.
- копии требований созыва внеочередного общего собрания;

6.2. Документы Ревизионной комиссии подписываются ее Председателем и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

6.3. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются Председателем Ревизионной комиссии в архив Общества на хранение, о чем составляется соответствующий Акт.

6.4. Председатель Ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки;
- отказы Ревизионной комиссии в проведении проверки;
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

6.5. Общество в лице Генерального директора 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.

7. Заключительные положения

7.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

7.2. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение или утверждение Положения в новой редакции принимается общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в общем собрании акционеров.

7.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение или об утверждении Положения в новой редакции вносятся акционерами Общества в порядке, предусмотренном законодательством и Уставом для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров Общества.

7.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение, Положение применяется в части, не противоречащей действующему законодательству Российской Федерации и Уставу Общества.