Приложение № 2

к распоряжению Федерального
агентства по управлению
государственным имуществом
от 30.08. 2012 года № 1454-р

Положение

о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Концерн «Гранит-Электрон»

г. Санкт - Петербург
2012 год

Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Концерн «Гранит-Электрон» разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.98г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее по тексту – Закон), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Открытого акционерного общества «Концерн «Гранит-Электрон» (далее по тексту – Общество). Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Концерн «Гранит-Электрон» (далее по тексту – Положение) определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии ОАО «Концерн «Гранит-Электрон» (далее по тексту – Ревизионная комиссия), порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления ОАО «Концерн «Гранит-Электрон»

1. Статус и состав Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля Общества, осуществляющим функции внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов управления, подразделений и служб, филиалов и представительств с позиций защиты интересов акционеров.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением, иными внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества (далее по тексту – Общее Собрание), а также решениями Общего Собрания. При осуществлении ревизий и проверок Ревизионная комиссия действует с учетом внутренних документов Общества, регламентирующих соответствующее направление деятельности Общества.

1.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном Уставом Общества и действующим законодательством Российской Федерации. Количественный состав Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.

1.4. Членом Ревизионной комиссии Общества не может быть член Совета Директоров Общества, а также лицо, занимающее иную должность в органах управления Общества.

2. Функции и обязанности Ревизионной комиссии и ее членов

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся:

2.1.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2.1.2. Обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;

2.1.3. Проверка соответствия данных бухгалтерского учета данным баланса и годового отчета, представляемых акционерам;

2.1.4. Инициатива созыва внеочередного Общего Собрания, а также его созыв в случаях, предусмотренных Законом;

2.1.5. Вынесение вопросов, связанных с деятельностью Ревизионной комиссии, на рассмотрение Совета Директоров;

2.1.6. Инициатива постановки вопросов перед органами управления Общества о привлечении к ответственности работников Общества за нанесение ими Обществу материального и иного ущерба, а также о применении к таким работникам мер дисциплинарной ответственности.

2.2. Ревизионная комиссия обязана:

2.2.1. Осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Законе, Уставе Общества и Положении;

2.2.2. Рассматривать поступившие заявления, проводить проверки исходя из принципа защиты интересов акционеров Общества;

2.2.3. Своевременно доводить до сведения Общего Собрания, Совета директоров, Генерального директора Общества результаты проведенных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;

2.2.4. Давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

2.2.5. Соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, а также иную охраняемую законом или внутренними документами Общества информацию, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

2.2.6. Требовать от Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего Собрания, заседания Совета директоров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

2.2.7. Предоставлять по требованию Совета директоров Общества полную и достоверную информацию и документы по вопросам своей деятельности в соответствии с существующей процедурой.

3.Права и полномочия Ревизионной комиссии

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

3.1.1. Получать от должностных лиц Общества в установленном порядке все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии.

3.1.2. Требовать от полномочных лиц созыва внеочередного Общего Собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решения по вопросам, находящимся в компетенции Общего Собрания;

3.1.3. Требовать устных и (или) письменных объяснений от должностных лиц Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

3.1.4. Вносить предложения в повестку дня Общего Собрания, в том числе по досрочному прекращению полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.

3.1.5. выдавать предписания должностным лицам органов управления Общества, руководителям структурных подразделений о принятии ими безотлагательных мер, в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких может повлечь утрату ценностей, документов, способствовать дальнейшим злоупотреблениям.

3.2. Требование о созыве внеочередного Общего Собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии Общества.

3.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Общего Собрания направляется ценным письмом в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в Общество по месту нахождения Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего Собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в Общество по месту нахождения Общества.

Требование Ревизионной комиссии о проведении внеочередного Общего Собрания должно содержать формулировки вопросов, подлежащих внесению в повестку дня Общего

Собрания. В Требовании Ревизионной комиссии могут содержаться формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения Общего Собрания.

3.4. В течение 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного Общего Собрания Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего Собрания либо об отказе от его созыва.

4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий

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

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

- инициативе Ревизионной комиссии;
- решению Общего Собрания;
- решению Совета директоров;
- по требованию акционера (ов), владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

4.3. Требование (решение) о проведении внеплановой ревизии направляется Ревизионной комиссии.

Требование (решение) должно содержать:

- направление (вид) деятельности, круг вопросов, подлежащих проверке;
- период деятельности, который необходимо охватить проверкой;
- мотивированное обоснование данного требования (решения).

Требование должно быть подписано лично акционером или лицом, действующим на основании доверенности, с приложением ее надлежащим образом заверенной копии.

Инициатива самой Ревизионной комиссии реализуется через инициативу ее членов, которые выносят мотивированное предложение о проведении внеочередной проверки на очередном заседании Ревизионной комиссии.

4.4. Требование инициаторов проведения внеплановой ревизии направляется ценным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в Общество по месту нахождения Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдаче в Общество по месту нахождения Общества.

4.5. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой ревизии или сформулировать мотивированный отказ. Решение о проведении внеплановой ревизии по предложению члена Ревизионной комиссии может быть принято на том же заседании, на котором было внесено предложение, если у Ревизионной комиссии будет достаточно информации, необходимой для принятия этого решения.

4.6. В случае принятия решения о проведении ревизии, Ревизионная комиссия на том же заседании определяет срок проведения внеплановой проверки, который не может быть больше двух месяцев с даты принятия решения; составляет календарный план проведения внеплановой ревизии и направляет его для ознакомления Генеральному директору Общества; распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии.

Календарный план проведения ревизии должен содержать в себе: график работы Ревизионной комиссии по данной проверке; список документов, с которыми Ревизионная комиссия считает необходимым ознакомиться; список должностных лиц Общества, от которых Ревизионная комиссия считает необходимым запросить объяснения, информацию, документы; а также другие необходимые сведения.

4.7. Решение об отказе в проведении ревизии может быть принято Ревизионной комиссией в следующих случаях:

4.7.1. в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии) или не соблюдены иные условия, предусмотренные п. 4.3 Положения;

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

4.7.3. был нарушен порядок принятия решения о проведения внеплановой проверки Общим Собранием или Советом директоров Общества;

4.7.4. принятие решения по поступившему вопросу будет находиться вне компетенции Ревизионной комиссии;

4.7.5. требование не соответствует законодательству Российской Федерации или положениям Устава Общества.

4.8. В ходе проведения проверки члены Ревизионной комиссии могут знакомиться с подлинниками необходимых им документов.

Документы и материалы должны быть представлены Ревизионной комиссии в установленном порядке в течение трех рабочих дней после ее письменного запроса. Указанные документы предоставляются под расписку Ревизионной комиссии (или ее члену).

Материалы и документы, необходимые Ревизионной комиссии для проведения проверки, содержащие сведения, ограниченного пользования, предоставляются Ревизионной комиссии в соответствии с внутренним положением Общества, регулирующим порядок обращения с информацией, входящей в перечень сведений, содержащих государственную, коммерческую тайну, а также информацию служебного пользования Общества.

4.9. В ходе проведения проверки Ревизионная комиссия может получать объяснения от должностных лиц Общества по вопросам, касающимся текущей проверки.

4.10. Ход проведения проверки не должен мешать нормальному режиму работы Общества.

4.11. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии должны принимать во внимание документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

4.12. По итогам проверки деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться следующие сведения:

- вид проверки (плановая или внеплановая);
- если проверка внеплановая - сведения, содержащиеся в требовании (решении) полномочного органа (лица) о проведении проверки;
- направления и объем деятельности Общества, подвергнутые проверке;
- перечень документации, которая изучалась членами Ревизионной комиссии при проведении проверки;
- факты, установленные Ревизионной комиссией в ходе проверки;
- мотивированные выводы (подтверждение или не подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества);
- рекомендации (если они необходимы).

4.13. Копия отчета Ревизионной комиссии по результатам проведения ревизии в течение 5 рабочих дней после его составления вручается под расписку или направляется ценным письмом с уведомлением о вручении инициаторам ревизии. Расходы по оплате почтовых расходов несет Общество.

В эти же сроки о результатах проведения проверки должны быть поставлены в известность органы управления Общества.

4.14. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование путем направления письменного уведомления в Ревизионную комиссию.

5. Избрание членов Ревизионной комиссии

5.1. Решение об избрании членов Ревизионной комиссии принимается Общим Собранием.

5.2. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

6. Председатель Ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия избирает из своего состава на первом заседании Председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии избирается большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

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

6.2. Председатель Ревизионной комиссии:

созывает и проводит ее заседания;

организует работу Ревизионной комиссии;

представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров;

организует ведение протоколов заседания Ревизионной комиссии;

подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

6.3. При равенстве голосов при голосовании решающее значение имеет голос Председателя Ревизионной комиссии.

6.4. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

7. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

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

7.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, а также занятием иных должностей в органах управления Общества.

7.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением внеочередного Общего Собрания по следующим основаниям:

7.3.1. обнаружившаяся некомпетентность члена (членов) Ревизионной комиссии, повлекшая за собой неблагоприятные для Общества последствия;

7.3.2. грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков представления отчетов по результатам проверок;

7.3.3. совершения иных действий (бездействия) членами Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества (включая репутацию Общества) последствия.

7.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее Собрание для избрания нового состава Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии внеочередным Общим Собранием.

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.

7.5. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного Общего Собрания в соответствии с Уставом Общества.

8. Заседания Ревизионной комиссии

8.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Законом, Уставом Общества и Положением к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый Председателем Ревизионной комиссии.

8.2. По решению Председателя Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии может быть утвержден график плановых заседаний Ревизионной комиссии в течение года, и определены сроки проведения плановой ревизии.

8.3. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

8.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

8.5. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов избранных членов Ревизионной комиссии (за исключением случаев, предусмотренных Положением).

Решение о проведении внеплановой ревизии (проверки) принимается 2/3 голосов от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

8.6. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в Протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения органов управления и (или) акционеров Общества.

8.7. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 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.

8.8. Документы Ревизионной комиссии подписываются Председателем Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатьюОбщества.

8.9. Копии и выписки из Протоколов и заключений Ревизионной комиссии заверяются Председателем Ревизионной комиссии (без проставления печати Общества) либо уполномоченным лицом Общества (с проставлением печати Общества в случаях, предусмотренных действующим законодательством и/или внутренними документами Общества).

8.10. Оригиналы документов Ревизионной комиссии, в том числе, протоколы заседаний Ревизионный комиссии, требования о проведении проверки (ревизии), отказы Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии), письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию хранятся у Председателя Ревизионной комиссии. Копии протоколов заседаний Ревизионной комиссии передаются Генеральному директору Общества для учета в текущей деятельности Общества.

9. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии

9.1. По решению Общего Собрания членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии.

9.2. Общее Собрание 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 или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

9.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения Общего Собрания по итогам работы Общества за год.

10. Процедура утверждения и изменения положения о Ревизионной комиссии

10.1. Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Концерн «Гранит-Электрон» утверждается Общим Собранием.

10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня Общего Собрания.

10.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается Общим Собранием.

10.4. 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.