

**УТВЕРЖДЕНО**

решением внеочередного Общего собрания акционеров  
ОАО «ОЕИРЦ»  
(протокол № 12 от «14» октября 2015 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о Ревизионной комиссии**  
**Акционерного общества**  
**«Областной Единый Информационно-Расчетный Центр»**

город Тула

2015 год

## **1. 1 Общие положения**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом акционерного общества «Областной Единый Информационно-Расчетный Центр» (далее – Общество).

1.2. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и порядок работы Ревизионной комиссии Общества, а также полномочия ее членов.

1.3. Ревизионная комиссия общества (далее – Ревизионная комиссия) является постоянно действующим органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.4. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:

1) осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

2) осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представлением Обществом финансовой и бухгалтерской отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;

3) выработка предложений по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, обеспечение снижения финансовых рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

1.5. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, настоящим Положением и внутренними документами Общества.

## **2. Компетенция Ревизионной комиссии**

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится:

1) осуществление проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, решению совета директоров Общества или по требованию акционера;

2) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах Общества;

3) анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;

4) организация и осуществление проверки (Ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности: проверка (Ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним документам Общества;

5) контроль за сохранностью и использованием основных средств;

6) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;

7) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;

8) контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;

9) проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;

10) проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (Ревизиями);

11) осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.2. Ревизионная комиссия вправе, а в случае выявления серьезных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества обязана потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

2.3. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества для включения их в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседания Совета директоров Общества, Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза экономическим интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны его должностных лиц.

2.4. По запросам Ревизионной комиссии ей представляются протоколы заседания Совета директоров Общества.

2.5. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у Генерального директора, членов Совета директоров Общества информацию:

1) о юридических лицах, голосующими акциями (долями, паями) которых в количестве 20 и более процентов они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами);

2) о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;

3) о сделках, по которым они могут быть признаны заинтересованными лицами.

2.6. Любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении результатов проверок деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества, - на других заседаниях.

### ***3. Состав Ревизионной комиссии***

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров. Количественный состав Ревизионной комиссии составляет 3 (Три) человека. Голосование проводится по каждой кандидатуре или по списку членов Ревизионной комиссии. Решение об избрании конкретного лица в состав Ревизионной комиссии или утверждении всего списка членов Ревизионной комиссии принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.

3.2. Ревизионная комиссия избирается на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

В случае избрания Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров Ревизионная комиссия считается избранной на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

3.3. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.4. Одно и то же лицо может быть избрано членом Ревизионной комиссии неограниченное число раз.

3.5. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии или всего состава Ревизионной комиссии Общества, в том числе прекратить их полномочия в случае совершения ими недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов, сокрытии

информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества, сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционера по вопросам деятельности Общества, разглашении государственной тайны и конфиденциальной информации о деятельности общества, других действий, причиняющих вред Обществу.

#### ***4. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии***

4.1. Председатель Ревизионной комиссии избираются на первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку проектов планов ее работы, обеспечивает созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей председателя Ревизионной комиссии и избрать нового о чем решение принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

4.4. На время своего отсутствия Председатель вправе возложить исполнение своих обязанностей на одного из членов Ревизионной комиссии.

4.5. Секретарь Ревизионной комиссии осуществляет организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, в том числе обеспечивает ведение делопроизводства и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов к заседаниям, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

4.6. Секретарь Ревизионной комиссии обеспечивает приём и регистрацию документов, поступающих в адрес Ревизионной комиссии, обеспечивает хранение документов, касающихся деятельности Ревизионной комиссии, а также взаимодействие Ревизионной комиссии с органами и лицами, связанное с деятельностью Ревизионной комиссии.

#### ***5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией***

5.1. Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным планом работы. Заседания проводятся также перед началом проверок деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией, и по их результатам.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе, по требованию акционеров или по предложению членов Ревизионной комиссии.

Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров о ее проведении.

5.2. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается председателем Ревизионной комиссии.

5.3. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Член Ревизионной комиссии не вправе передавать право голоса иным лицам, включая других членов Ревизионной комиссии.

5.5. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.

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

5.6. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии составляет не менее половины числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.7. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается председателем Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.8. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 10 дней после его проведения. В протоколе указываются:

- 1) дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
- 2) перечень лиц, участвующих в заседании;
- 3) повестка дня заседания;
- 4) основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
- 5) вопросы, поставленные на голосование;
- 6) результаты голосования;
- 7) решения, принятые Ревизионной комиссией;
- 8) иная необходимая информация.

5.9. К протоколу заседания Ревизионной комиссии прилагаются материалы (в том числе заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия Ревизионной комиссией соответствующих решений.

5.10. Протокол заседания Ревизионной комиссии направляется заинтересованным лицам в течение 5 дней с даты его подписания.

## ***6. Порядок проведения проверок***

6.1. Ревизионная комиссия осуществляет в соответствии с установленными правилами и порядком ведения финансовой и бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета:

ежегодные проверки - по итогам деятельности Общества за год;

внеочередные проверки - в любое время по своей инициативе, решению Совета директоров Общества или требованию акционера.

6.2. Проверки деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

6.3. Финансово-хозяйственная деятельность Общества подлежит проверке Ревизионной комиссией по следующим направлениям:

1) соблюдение требований законодательства Российской Федерации, устава Общества, решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности, а также исполнение предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;

2) достоверность и своевременность отражения данных, содержащихся в годовом отчете общества, годовой бухгалтерской отчетности;

3) исполнение внутренних документов общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности;

4) правильность отражения в финансовом и бухгалтерском учете размера уставного капитала Общества, законность и целесообразность решений по изменению его величины;

5) обоснованность размера дивидендов, выплачиваемых акционеру;

6) целесообразность принятия и эффективность выполнения решений об участии общества в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;

7) обоснованность создания и прекращения деятельности филиалов и представительств Общества.

6.4. При проведении проверок филиалов и представительств Общества Ревизионная комиссия также проверяет:

сохранность имущества, закрепленного за филиалами и представительствами Общества, правомерность и экономическую целесообразность произведенных ими расходов, соблюдение финансовой дисциплины и режима экономии в расходовании средств, выделенных Обществом для деятельности его филиалов и представительств;

правильность ведения бухгалтерского учета, а также достоверность отчетности, представляемой Обществу.

6.5. По результатам проверки Ревизионной комиссией составляется акт, который подписывается председателем Ревизионной комиссии, генеральным директором Общества и главным бухгалтером Общества (руководителем и главным бухгалтером филиала или представительства, если проверка проводилась в филиале или представительстве).

6.6. По результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности общества Ревизионная комиссия не позднее, чем за 15 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров составляет заключение, в котором должны быть отражены вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии в соответствии с подпунктами 2 - 10 пункта 2.1. настоящего Положения.

6.7. В случае выявления в ходе проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества в акте проверки или в заключение Ревизионной комиссии даются предписания по устранению выявленных нарушений.

6.8. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия обязана:

1) обеспечивать систематический оперативный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

2) своевременно доводить до сведения Совета директоров Общества результаты проведенных проверок деятельности общества, предложения по устранению причин и условий, способствовавших нарушениям финансово-хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества.

6.9. Ревизионная комиссия вправе:

1) запрашивать у органов управления Общества, его филиалов и представительств, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, информацию, документы и материалы, необходимые для работы Ревизионной комиссии, которые должны быть представлены в течение 5 дней после получения соответствующего запроса;

2) требовать в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, от органов управления общества и полномочных лиц созыва Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров Общества по вопросам, находящимся в их компетенции;

3) информировать Совет директоров Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции,

требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

4) ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос об ответственности работников, включая лиц, выполняющих управленческие функции, за не соответствующие законодательству Российской Федерации или повлекшие нанесение ущерба Обществу или третьим лицам действия (бездействие);

6.10. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки, неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, обеспечение конфиденциальности информации, составляющей служебную и (или) коммерческую тайну, а также за превышение своих полномочий.

6.11. Работники Общества имеют право:

1) присутствовать при проведении проверок вверенных им материальных ценностей, проводимых Ревизионной комиссией;

2) знакомиться с содержанием заключений и актов Ревизионной комиссии по вопросам, относящимся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

3) знакомиться с содержанием документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях и недостатках в работе.

6.12. Работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, представлять необходимые информацию, документы, материалы и давать пояснения по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам.

## ***7. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии***

7.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Размеры вознаграждения и компенсации устанавливаются Общим собранием акционеров с учетом рекомендаций Совета директоров Общества.

По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения членам Ревизионной комиссии помимо денежной оплаты могут предоставляться иные льготы и преимущества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

7.2. Для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии ей предоставляются необходимые помещения, оргтехника и канцелярские принадлежности в пределах средств, выделяемых на эти цели Обществом.