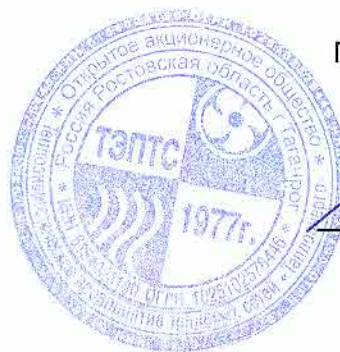


УТВЕРЖДЕНО
годовым общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества
Теплоэнергетическое предприятие
тепловых сетей «Теплоэнерго»
«17» июня 2015г.
Протокол № 1 от 17 июня 2015г.



Председатель собрания

В.В.Высоков

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Публичного акционерного общества
Теплоэнергетическое предприятие
тепловых сетей «Теплоэнерго»**

г. Таганрог

2015 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Права и обязанности ревизионной комиссии	3
3. Порядок проведения проверок (ревизий)	5
4. Порядок выдвижения требований о проведении проверки (ревизии) акционерами общества	5
5. Порядок выдвижения требований о созыве внеочередного общего собрания акционеров	6
6. Решения ревизионной комиссии	6
7. Председатель ревизионной комиссии	7
8. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии	7
9. Документы ревизионной комиссии	8

Положение «О ревизионной комиссии публичного акционерного общества Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго» (далее по тексту - положение) разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом общества.

Настоящее положение определяет полномочия ревизионной комиссии публичного акционерного общества Теплоэнергетическое предприятие тепловых сетей «Теплоэнерго» (далее по тексту - общество).

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия общества является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия общества руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом общества и настоящим положением.

1.3. Компетенция ревизионной комиссии общества определяется Федеральным законом "Об акционерных обществах". По вопросам, предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах", компетенция ревизионной комиссии общества определяется уставом общества и настоящим положением.

1.4. Ревизионная комиссия общества избирается в составе трех человек годовым общим собранием акционеров общества на срок до очередного годового общего собрания акционеров общества.

1.5. Если годовое общее собрание акционеров общества не избрало членов ревизионной комиссии общества в количестве, составляющем кворум для проведения ее заседаний, определенном уставом общества, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии общества пролонгируются до выборов нового состава ревизионной комиссии общества.

1.6. В случае, когда число членов ревизионной комиссии общества становится менее 2 человек, совет директоров общества обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров общества для избрания членов ревизионной комиссии общества. Оставшиеся члены ревизионной комиссии общества осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии общества.

1.7. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии общества могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров общества. Если полномочия всех членов ревизионной комиссии общества прекращены досрочно, а внеочередное общее собрание акционеров общества не избрало членов ревизионной комиссии общества в количестве, составляющим кворум для проведения ее заседаний, то полномочия ревизионной комиссии общества пролонгируются до выборов ревизионной комиссии общества.

1.8. Член ревизионной комиссии общества вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом общество. Полномочия члена ревизионной комиссии общества прекращаются автоматически в связи с его избранием в совет директоров общества, ликвидационную комиссию общества, занятием должности единоличного исполнительного органа общества - генерального директора.

1.9. Членом ревизионной комиссии общества может быть как акционер общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

2. Права и обязанности ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия имеет право:

- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам финансового года, а также во всякое время;

- осуществлять ревизию исполнения бюджетов общества, утверждаемых советом директоров общества;
- осуществлять проверку правильности исполнения порядка распределения прибыли общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров общества;
- требовать от должностных лиц общества документы о финансово-хозяйственной деятельности общества;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров общества;
- требовать созыва заседания совета директоров общества;
- подтверждать достоверность данных, включенных в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность общества;
- ставить перед органами управления общества вопрос об ответственности работников общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими устава, положений, правил и инструкций, принимаемых обществом.

2.2. Ревизионная комиссия общества обязана:

- своевременно доводить до общего собрания акционеров общества, совета директоров общества и единоличного исполнительного органа общества (генерального директора) результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии общества имеют доступ при выполнении своих функций;
- 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;
- требовать созыва заседаний совета директоров общества, созыва у внеочередного собрания акционеров общества в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления обществом;
- требовать письменных объяснений от единоличного исполнительного органа общества (генерального директора), членов совета директоров общества, работников общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии общества;
- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций общества работниками общества и должностными лицами;
- 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;
- в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должности в обществе.

2.3. Со специалистами по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающим должности в обществе, общество в лице единоличного исполнительного органа (генерального директора) заключает договор.

2.4. Члены ревизионной комиссии общества обязаны присутствовать на общем собрании акционеров общества и отвечать на вопросы участников общего собрания акционеров общества.

3. Порядок проведения проверок (ревизий)

3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за отчетный финансовый год.

3.2. Ревизионная комиссия общества представляет в совет директоров общества заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества за отчетный финансовый год, в котором должны содержаться:

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

3.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется также во всякое время по:

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

3.4. Члены ревизионной комиссии общества при выявлении нарушений направляют председателю ревизионной комиссии общества письменное описание выявленных нарушений, требующих решения ревизионной комиссии общества.

В течение 3 -х рабочих дней после получения требования, председатель ревизионной комиссии общества обязан созвать заседание ревизионной комиссии общества.

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

3.5. При проведении проверок члены ревизионной комиссии общества обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки общества.

3.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет и утверждает заключение.

3.7. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией общества решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию общества.

4. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами общества

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

4.2. Акционеры - инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию общества письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциям (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная надлежащим образом.

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, действующего от его имени по доверенности, к требованию прилагается надлежащим образом оформленная доверенность.

4.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес общества на имя председателя ревизионной комиссии общества или сдается в общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в общество.

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

4.4. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией общества в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и ревизионной комиссией общества утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям устава общества.

4.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее одного месяца после предъявления в ревизионную комиссию общества первого из названных требований.

5. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров

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

Требование подписывается председателем ревизионной комиссии общества.

5.2. Требование ревизионной комиссии общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров общества предъявляется обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес общества с уведомлением о его вручении или сдается в общество.

5.3. Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров общества определяется по дате получения требования обществом.

5.4. Требование ревизионной комиссии общества должно содержать:

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

6. Решения ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия общества принимает решения по вопросам, унесенным Федеральным законом "Об акционерных обществах", уставом общества и настоящим положением к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях ревизионной комиссии общества ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседаниях членами ревизионной комиссии общества.

Заседания ревизионной комиссии общества проводятся перед началом проверки ревизии и по ее результатам. Член ревизионной комиссии общества вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

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

6.3. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии общества является присутствие не менее половины от количественного состава ревизионной комиссии общества, определенного уставом общества.

При решении вопросов каждый член ревизионной комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса членом ревизионной комиссии общества иному лицу, в том числе другому члену ревизионной комиссии общества, не допускается.

Решения ревизионной комиссии общества принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии общества. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии общества.

6.4. Члены ревизионной комиссии общества в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов общества (или) акционеров.

6.5. Заключение ревизионной комиссии общества, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

7. Председатель ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия общества избирает председателя из своего состава. Председатель ревизионной комиссии общества избирается на заседании ревизионной комиссии общества большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

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

7.2. Председатель ревизионной комиссии общества:

- возглавляет ревизионную комиссию общества;
- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу ревизионной комиссии общества;
- распределяет обязанности между ее членами, координирует и контролирует их работу;
- представляет ревизионную комиссию общества на заседаниях совета директоров общества и на общем собрании акционеров общества;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

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

8. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии

8.1. По решению общего собрания акционеров общества членам ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязательств могут оплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии общества.

Члену ревизионной комиссии общества компенсируются расходы, связанные с участием в заседании ревизионной комиссии и проведении проверки, по действующим на момент проведения заседания или проверки нормам возмещения командировочных расходов.

Выплата компенсаций производится обществом в двухнедельный срок после представления документов, подтверждающих произведенные расходы.

Выплата вознаграждений и компенсаций привлеченным ревизионной комиссией специалистам (экспертам), не являющимся членами ревизионной комиссии общества, производится обществом на основании заключаемых ими с обществом договоров. Условия таких договоров утверждаются советом директоров общества.

8.2. Общее собрание акционеров общества может рассмотреть вопрос об оплате вознаграждений и компенсаций расходов членам ревизионной комиссии общества за

выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров общества или в качестве составной части вопроса о порядке распределении прибыли по итогам финансового года.

8.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров общества по итогам работы общества за год.

9. Документы ревизионной комиссии

9.1. К документам ревизионной комиссии общества относятся:

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

9.1. Протокол заседания ревизионной комиссии общества составляется не **позднее** 5-ти дней после его проведения.

В протоколе указывается:

- 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.

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

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

9.3. В заключениях ревизионной комиссии общества указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативно-правовых актов, устава и внутренних документов общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности;
- 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 общества созыва заседаний совета директоров общества и внеочередного общего собрания акционеров общества;
- сведения о письменных объяснениях единоличного исполнительного органа общества (генерального директора), членов совета директоров общества, должностных лиц и работников общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций общества работниками и должностными лицами общества;

- сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии общества специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должности в обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

9.4. Документы ревизионной комиссии общества подписываются членами ревизионной комиссии общества и не нуждаются в скреплении печатью общества.

9.5. Оригиналы документов ревизионной комиссии общества передаются председателем ревизионной комиссии общества единоличному исполнительному органу общества (генеральному директору) на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

9.6. Председатель ревизионной комиссии общества хранит следующие документы:

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

9.7. Общество в лице его единоличного исполнительного органа (**генерального директора**) обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

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

Пронумеровано, прошнуровано и скреплено
печатью на 9 (девяти) листах.

Председатель Совета директоров



В.В.Высоков

« 17 » 06 2015 г.

