

**ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
ОАО «Электронстандарт»**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение ОАО «Электронстандарт» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Федеральным Законом от 26 декабря 1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» (далее - «Федеральный закон»), Уставом ОАО «Электронстандарт» (далее - «Устав Общества») и иными нормативными правовыми актами.

1.2. Настоящее Положение определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии ОАО «Электронстандарт» (далее - «Ревизионная комиссия»).

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением.

1.4. Компетенция Ревизионной комиссии и порядок избрания членов Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.5. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2. Права и ответственность Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия для осуществления своей деятельности и реализации полномочий, закрепленных в Уставе Общества, имеет следующие права:

- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;
- привлекать специалистов для решения поставленных перед нею задач.

2.2. Члены Ревизионной комиссии вправе требовать от Исполнительного органа Общества, а также от должностных лиц Общества предоставления информации (материалов), когда такая информация необходима для осуществления ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества, за исключением:

- информации, составляющей государственную тайну в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации;
- информации, которая не может быть предоставлена или раскрыта в силу положений законодательства Российской Федерации;
- информации, составляющей коммерческую тайну Общества;
- информации, которая не может быть предоставлена или раскрыта в силу соглашения о конфиденциальности, стороной которого является Общество, и (или) конфиденциальность которой Общество обязано соблюдать в силу закона или по иным основаниям.

В случае невозможности предоставить запрашиваемую членом Ревизионной комиссии информацию Генеральный директор Общества обязан дать мотивированный отказ и письменно представить его члену Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) календарных дней.

2.3. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность:

- за утерю, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- за разглашение конфиденциальной и инсайдерской информации, служебной и коммерческой тайны о деятельности Общества;
- за недобросовестное и ненадлежащее проведение проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, несвоевременное представление акта проверки органам управления Общества;
- за другие действия, причиняющие ущерб Обществу.

3. Порядок проведения проверок (ревизий)

3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время в случаях, указанных в пункте 3.2. настоящего Положения.

Лица, занимающие должности в органах управления Общества, а также иные работники Общества обязаны оперативно предоставлять Ревизионной комиссии информацию и документы, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности Общества. При этом запрос и предоставление информации и документов, относящиеся к финансово-хозяйственной деятельности Общества, осуществляется через Генерального директора Общества.

3.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по:

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

3.3. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Общество письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционера;
- сведения о принадлежащих ему акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то к требованию прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, требование подписывает лицо, действующее в соответствии с его уставом без доверенности. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

К требованию в обязательном порядке прикладываются:

- выписка из реестра акционеров (со счета депо у номинального держателя), подтверждающая права акционера на акции, датируемая периодом не более чем за 10 дней до момента направления требования в Общество;

- доверенность или иные документы (выписку из ЕГРЮЛ для юридического лица), подтверждающие полномочия представителя акционера, обратившегося с соответствующим требованием. При этом доверенность акционера - физического лица должна быть оформлена в соответствии с требованиями пунктов 4 и 5 статьи 185 Гражданского кодекса Российской Федерации.

3.4. Требование инициаторов проведения ревизии сдается непосредственно в Общество на имя Генерального директора Общества. Дата предъявления требования определяется по дате сдачи в Общество.

3.5. Требования Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества о проведении внеплановой ревизии принимаются в виде решений данных органов управления, оформляются соответствующими протоколами или выписками из них и сдаются в Общество на имя Генерального директора Общества.

3.6. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

3.7. Отказ от проведения внеплановой ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций на дату предъявления требования;
- решение Совета директоров или Общего собрания акционеров о проведении внеплановой ревизии принято с нарушением действующего законодательства (отсутствие кворума на заседании Совета директоров или Общего собрания акционеров, отсутствие необходимого количества голосов для принятия решения);
- требование оформлено не в соответствии с пунктом 3.3 настоящего Положения.

3.8. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты предъявления требования о ее проведении. Срок проведения внеплановой проверки не должен в обычном случае превышать 90 дней. Заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки должно предоставляться инициатору проведения проверки в течение 3 дней после окончания проведения проверки.

3.9. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию через Общество.

3.10. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, 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.

3.11. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год подлежит предоставлению лицам, имеющим право на участие в годовом Общем собрании акционеров Общества, не менее чем за 20 дней, а в случае проведения Общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации Общества, не менее чем за 30 дней до даты годового Общего собрания акционеров Общества в порядке, установленном Советом директоров в решении о созыве такого Собрания.

4. Заседания Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, а также перед началом каждой ревизии и по их результатам.

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

4.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии.

4.4. Ревизионная комиссия на первом после избрания заседании большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии избирает из своего состава председателя Ревизионной комиссии (далее также - «Председатель»).

4.5. Председатель созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества, подписывает документы, исходящие от ее имени,

организует ведение протоколов заседаний, доведение до адресатов решений, актов и заключений Ревизионной комиссии.

4.6. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии иным лицам, в том числе другим членам Ревизионной комиссии, не допускается.

4.7. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии открытым голосованием от числа членов, присутствующих на заседании Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя.

4.8. Заключения Ревизионной комиссии подписывается Председателем и членами Ревизионной комиссии лично. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

4.9. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

5. Заключительные положения

5.1. Настоящее Положение является внутренним документом Общества.

5.2. Положение о Ревизионной комиссии, а также все дополнения и изменения к нему утверждаются Общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров, принявших участие Общем собрании акционеров.

5.3. Предложения об изменении и дополнении Положения вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров.