УТВЕРЖДЕНО

распоряжением Федерального агентства по управлению государственным имуществом
от 07 ноября 2011 г. № 2652-р

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОРПОРАЦИЯ
«УРАЛВАГОНЗАВОД» ИМЕНИ Ф.Э. ДЗЕРЖИНСКОГО»

город Нижний Тагил
2011 год

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и работу Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Уралвагонзавод» имени Ф.Э. Дзержинского» (далее - Общество), а также полномочия ее членов.

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

1.3. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2. Состав Ревизионной комиссии.

2.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров в количестве 3 человек.

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

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

2.4. Председатель Ревизионной комиссии избирается на первом заседании вновь избранной Ревизионной комиссии из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

2.5. 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.

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

2.7. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия всех членов Ревизионной комиссии, а также отдельных членов Ревизионной комиссии в случае совершения ими недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

1) уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов;

2) сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества;

3) сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционера по вопросам деятельности Общества;

4) разглашении государственной и (или) коммерческой тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;

5) других действиях, причиняющих вред Обществу.

3. Компетенция Ревизионной комиссии, права и обязанности ее членов

3.1. 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, Общего собрания акционеров или акционера, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества;

2) проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

3) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;

4) проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;

5) проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов;

6) проверка законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от его имени сделкам;

7) проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

8) проверка выполнения предписаний ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений;

9) проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых генеральным директором, советом директоров и правлением Общества, уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;

10) своевременно доводить до сведения собрания акционеров, Совета директоров, правления результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Общества;

11) сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

12) требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения угрозы интересам Общества;

13) решение иных вопросов, отнесенных к компетенции ревизионной комиссии Федеральным законом «Об акционерных обществах», уставом Общества и настоящим Положением.

4. Права и полномочия Ревизионной комиссии

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

1) получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств все затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;

2) требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

3) требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

4) ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер по устранению выявленных Ревизионной комиссией нарушений и сроках их устранения.

5) вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров, в том числе и по досрочному прекращению полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии.

4.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

4.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать формулировку каждого поставленного вопроса.

Предложение о внесении вопросов в повестку дня годового Общего собрания акционеров может содержать формулировку решения по каждому предлагаемому вопросу и предложение о форме проведения Общего собрания акционеров.

4.4. В течение 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров, либо об отказе от созыва.

4.5. Решение Совета директоров Общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания или об отказе от включения в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требования о созыве собрания;

- ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня Общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

4.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее трех дней с даты его принятия.

4.7. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества.

4.8.Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии Общества осуществляется в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

4.9.Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать необходимые меры для выявления нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устранению.

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

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 или по предложению членов Ревизионной комиссии.

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 две трети от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.7. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается председателем Ревизионной комиссии, а в случае его отсутствия – двумя другими членами 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. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия обязана:

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

- своевременно доводить до сведения Совета директоров и руководства 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.

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

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

1) соблюдение 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.

6.5. 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.

6.6. 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).

6.7. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее чем за **30** дней до годового собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:

1) подтверждение достоверности данных отчета и иных финансовых документов Общества;

2)информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

6.7.1. За подготовку недостоверного заключения члены Ревизионной комиссии несут персональную ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.

6.7.2. Член Ревизионной комиссии, который намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, обязан уведомить об этом совет директоров за один месяц. В таком случае ближайшее собрание акционеров доизбирает членов Ревизионной комиссии.

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

6.9. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать необходимые меры для выявления нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устранению.

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.

6.10. 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 их работе.

6.11. 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 компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Размеры компенсации устанавливаются Общим собранием акционеров с учетом рекомендаций Совета директоров Общества.

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

8. Порядок утверждения и внесения изменений в «Положение о Ревизионной комиссии»

8.1.Настоящее Положение утверждается Общим собрание акционеров Общества, решение об его утверждении принимается большинством голосов.

8.2.Внесение изменений и дополнений в Положение осуществляется в том же порядке, что и его утверждение.