

УТВЕРЖДЕНО

Решением годового Общего собрания акционеров ОАО «МНИИРС» от «16» июня 2009 года (Протокол № 30 годового Общего собрания акционеров ОАО «МНИИРС» от «30» июня 2009 года)

Председатель годового Общего собрания акционеров ОАО «МНИИРС»:

Филатова О.В.



ПОЛОЖЕНИЕ о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Московский научно-исследовательский институт радиосвязи» (ОАО «МНИИРС»)

г. Москва, 2009 г.

1. Общие положения

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее – «Положение») Открытого акционерного общества «Московский научно-исследовательский институт радиосвязи» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества и определяет компетенцию Ревизионной комиссии Общества (далее – «Ревизионной комиссии»).

Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его должностных лиц, подразделений и служб.

В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением, другими внутренними документами Общества.

2. Обязанности Ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия обязана:

- Осуществлять ревизионные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год;
- Осуществлять ревизионные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по инициативе лиц, определенных Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением;
- Фиксировать факты нарушений законодательства РФ, нормативно-правовых актов, Устава Общества, положений, регламентов, правил и инструкций, а также иных внутренних нормативных документов Общества сотрудниками и должностными лицами;
- Оценивать достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и годовую бухгалтерскую отчетность Общества;
- Своевременно доводить до сведения органов управления Общества – Общего собрания акционеров, Совета директоров, Генерального директора Общества результаты проверок в форме заключения или отчета;
- Требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решения на уровне органов управления Общества;
- Соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым членами Ревизионной комиссии получен доступ при выполнении своих функций.

Ревизионная комиссия вправе:

- в рамках ревизионной проверки запрашивать информацию (документы, материалы) и письменные объяснения от членов Совета директоров, Генерального

директора Общества, любых должностных лиц и сотрудников Общества в отношении вопросов, входящих в компетенцию Ревизионной комиссии;

- при отсутствии достаточных знаний и навыков в отношении отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности, привлекать на договорной основе внешних по отношению к Обществу специалистов.

3. Порядок проведения ревизионных проверок

Плановая ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится по итогам деятельности за год, внеплановая – в любое время по:

- инициативе Ревизионной комиссии;
- 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.

В случае проведения проверки по инициативе одного из членов Ревизионной комиссии, член Ревизионной комиссии направляет на имя Председателя Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих проверки Ревизионной комиссией.

Председатель Ревизионной комиссии в течение 5 рабочих дней после получения требования или решения о проведении внеплановой проверки созывает заседание Ревизионной комиссии.

Инициатор ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой проверки отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки Председатель Ревизионной комиссии организывает работу, и Ревизионная комиссия приступает к выполнению проверки.

Члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, имеющие отношение к предмету проверки.

В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- проверка правильности исполнения бюджета Общества, утвержденного Советом директоров Общества; проверка правильности исполнения порядка

распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного Общим собранием акционеров Общества;

- анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Общества;

- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность;

- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества;

- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров Общества, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров Общества;

- анализ решений Общего собрания акционеров на соответствие законодательству РФ, нормативно-правовым актам и Уставу Общества.

По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет и утверждает Заключение.

Процедуры ревизионной проверки не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества Заключение по результатам проведенной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и Заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее, чем за 20 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

4. Порядок выдвижения требования о проведении ревизионной проверки акционерами Общества

Акционером (акционерами) владеющим (владеющими в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества может быть направлено требование о проведении ревизионной проверки Общества. Для этого Акционеры – инициаторы проверки направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционера (акционеров);

- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);

- мотивированное обоснование требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в соответствии с действующим законодательством РФ.

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, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность, оформленная в соответствии с действующим законодательством РФ.

Требование инициаторов о проведении ревизионной проверки направляется в адрес Общества на имя Председателя Ревизионной комиссии или передается непосредственно в Общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате передачи в Общество.

В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки.

Отказ от проведения ревизионной проверки может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указана мотивировка необходимости проведения ревизионной проверки; по фактам, являющимся мотивами проведения ревизионной проверки, проверка была проведена ранее, и Ревизионной комиссией утверждено Заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества, настоящему Положению.

5. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров

Решение о предъявлении требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании Ревизионной комиссии членов Ревизионной комиссии. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Требование о необходимости созыва внеочередного Общего собрания акционеров направляется Обществу в письменной форме посредством направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или передается в Общество.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров определяется по дате получения требования Обществом или дате передачи в Общество.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать формулировки вопросов, подлежащих внесению в повестку дня Общего собрания акционеров. Требование Ревизионной комиссии может содержать формулировки решений по каждому из этих вопросов, а также предложение о форме проведения Общего собрания акционеров. В случае, если требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров содержит предложение о выдвижении кандидатов, на такое предложение распространяются соответствующие положения статьи 53 Федерального закона «Об акционерных обществах».

6. Решения Ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия на своих заседаниях принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

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

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

Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии и количество голосов, необходимых для принятия решений, определяются Уставом Общества.

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

Заключение Ревизионной комиссии, 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

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

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

Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на Общих собраниях акционеров;
- подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

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

8. Документы Ревизионной комиссии

К документам Ревизионной комиссии относятся:

- Протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- Отчеты Ревизионной комиссии по результатам ревизионных проверок;
- Заключение Ревизионной комиссии.

Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения Председателем Ревизионной комиссии.

В протоколе указываются:

- место и время проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- принятые решения.

В актах Ревизионной комиссии по результатам ревизионных проверок указываются:

- место и время проведения ревизионной проверки;
- члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении ревизионной проверки;
- основание проведения ревизионной проверки;
- описание обнаруженных нарушений законодательства РФ, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушений законодательства РФ, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе ревизионной проверки.

9. Заключительные положения

Настоящее Положение вступает в силу с момента утверждения его Общим собранием акционеров.

В случае внесения изменений в законодательство РФ нормы настоящего Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства РФ и Устава Общества.

