

УТВЕРЖДЕНО
Решением общего
собрания акционеров
" 26 » июня 2014г.

ПРОТОКОЛ № 1

ПОЛОЖЕНИЕ

О ПОРЯДКЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ВОЛГОГРАДОБЛЭЛЕКТРО»

г.Волгоград
2014

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом открытого акционерного общества "Волгоградоблэлектро" (далее именуемого "Общество"), которая осуществляет контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия контролирует соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества.

1.2. Ревизионная комиссия при осуществлении своих полномочий руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением, а также иными внутренними документами Общества.

1.3. Выборы количественного состава, срок полномочий ревизионной комиссии определяется Уставом Общества, а также ФЗ "Об акционерных обществах".

Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами совета директоров общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

Акции, принадлежащие членам совета директоров (наблюдательного совета) общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии (ревизора) общества.

2. ПОРЯДОК ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия проводит следующие ревизии:

2.1.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе ревизионной комиссии общества, решению общего собрания акционеров, Совета директоров общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

Срок окончания ревизии по итогам года до 1 мая и выдача заключения до 10 мая текущего года.

2.1.2. Ревизии, проводимые по решению Общего собрания акционеров, проводятся в сроки указанные в решении собрания.

2.1.3. Ревизии, проводимые по решению Совета директоров в сроки, проводятся в сроки указанные в решении заседания.

2.1.4. Ревизии, проводимые по собственной инициативе ревизионной комиссии, проводятся в сроки установленные решением самой комиссии.

2.1.5. Ревизии, проводимые по требованию акционеров, владеющих в совокупности более чем 10% голосующих акций, проводятся в сроки, установленные решением ревизионной комиссии и действующим законодательством.

2.2. При проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества за прошедший финансовый год комиссия, руководствуется всей нормативной законодательной базой по налоговой системе и инструктивными материалами по ведению бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионной комиссией составляется акт ревизии с расшифровками и сличительными ведомостями, который должен основываться только на конкретных фактах и ссылках на соответствующие документы и содержать последовательное изложение выявленных недостатков, нарушений и злоупотреблений:

- что нарушено (инструкция, приказ, постановление и т.п.);
- кто нарушил;
- время нарушения;
- способ нарушения, чем вызвано нарушение, размер причиненного ущерба.

Акт ревизии подписывается членами ревизионной комиссии и передается руководителю ревизируемого подразделения, которые обязаны в 3-х дневный срок подписать его. Если имеются возражения по акту, то они должны быть вручены членам ревизионной комиссии в письменной форме. О наличии возражений и замечаний руководители ревизируемого подразделения делают оговорку перед своей подписью на акте ревизии.

После проведения проверок филиалов, бухгалтерии ОАО "ВОЭ", других подразделений ревизионная комиссия выдает заключение, в котором должно содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- факты нарушения, установленных правовыми актами РФ порядка ведения бух.учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.4. Проверки, указанные в пунктах 2.1.2, 2.1.3, 2.1.5. проводятся после получения ревизионной комиссией соответствующих решений Общего собрания акционеров, Совета директоров, заявлений акционеров, а также документов, связанных с принятием вышеуказанных проверок.

По итогам проверки вопросов, указанных по решению Общего собрания акционеров, по решению Совета директоров, по требованию акционеров владеющих в совокупности более чем 10% голосующих акций, ревизионная комиссия дает заключение, которое направляет органу, принявшему решение о проверке.

2.5. Проверка ревизионной комиссией по собственной инициативе должна быть рассмотрена на ее заседании, оформлена протоколом комиссии, с указанием причин проведения ревизии.

Решение считается принятым, если за него проголосовало не менее 50% всех членов ревизионной комиссии.

Протокол комиссии о проведении ревизии направляется исполнительному органу Общества и Совету директоров.

Итоги проверки и заключение по проверке направляется органу, в чью компетенцию входит решение вопросов, указанных в заключении.

2.6. По требованию членов ревизионной комиссии в период ревизии все должностные лица, а также любой работник Общества обязан давать объяснения в устной или письменной форме по вопросам, интересующих ревизионную комиссию. Перечень вопросов, на которые должен давать пояснения работник Общества, должен получить от членов комиссии в письменной форме.

2.7. Вся документация, связанная с деятельностью ревизионной комиссии, должна храниться в делах комиссии по месту расположения Общества, согласно Устава. Комиссия должна обеспечить ее сохранность и неразглашение информации, касающейся работы комиссии, наносящая вред Обществу.

2.8. Ревизионная комиссия правомочна знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами о деятельности Общества, включая бухгалтерскую отчетность.

По требованию ревизионной комиссии, лица занимающие должности в органах управления Общества и его филиалах обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

2.9. По просьбе Совета директоров члены ревизионной комиссии могут присутствовать на его заседаниях.

2.10. Члены ревизионной комиссии имеют право присутствовать на заседаниях Правления.

2.11. Ревизионная комиссия вправе привлекать к проверке в необходимых случаях независимых экспертов и других специалистов. Средства, предназначенные для оплаты их услуг, на эти цели подтверждаются Советом директоров, для чего

ревизионная комиссия представляет в Совет директоров смету расходов с необходимыми обоснованиями сумм указанные в смете.

2.12. Членам ревизионной комиссии компенсируются необходимые затраты, производимые ими для осуществления своей деятельности. Суммы, выделяемые на указанные цели утверждаются Советом директоров, для чего ревизионная комиссия представляет в Совет директоров смету с обоснованием суммы указанной в смете.

2.13. Ревизионная комиссия не имеет права вмешиваться в административные функции руководителей проверяемого подразделения, службы и т.д., отстранять работников от выполнения обязанностей, налагать дисциплинарные взыскания, отменять приказы и распоряжения должностных лиц.

2.14. Ревизионная комиссия обязана проверить все заявления и жалобы, поступившие в ходе ревизии.

2.15. Ревизионная комиссия вправе требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, в порядке и в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах».

Созыв внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии общества осуществляется Советом директоров общества. Внеочередное общее собрание акционеров, созываемое по требованию ревизионной комиссии общества, должно быть проведено в течение 50 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров.

3. РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ НЕСЕТ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

3.1. За документальное подтверждение выявленных недостатков и нарушения, размер причиненного материального ущерба и др. последствия, а также за объективное определение виновных материально ответственных и должностных лиц и причины допущенных ими нарушений.

3.2. За разглашение информации о полученных данных и выводах ревизии до ее завершения, сокрытие и злоупотреблений и др. должностных нарушений, фактов хозяйственности и хищений, использование служебного положения в корыстных целях, за объективность и добросовестность проведенной проверки.

3.3. За качество проверки в соответствии с законодательными и нормативными актами.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Руководство работой ревизионной комиссии осуществляет ее председатель, избираемый простым большинством голосов из числа членов Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии осуществляет следующие функции:

организует работу Ревизионной комиссии;

созывает заседания Ревизионной комиссии и председательствует на них;

утверждает план работы Ревизионной комиссии, повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;

уведомляет членов Ревизионной комиссии о проведении заседания Ревизионной комиссии.

Председатель ревизионной комиссии может передавать на определенный срок свои полномочия другому члену ревизионной комиссии с обязательным уведомлением об этом Совета директоров.

4.2. На заседания Ревизионной комиссии решения принимаются большинством голосов. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

4.3. Ревизионная комиссия направляет результаты проверок Общему собранию и Совету директоров.

4.4. Результаты всех проверок и все решения, а также ход заседания отражаются в протоколах Ревизионной комиссии. Протокол должен быть окончательно составлен и

подписан не позднее 3-х дней после окончания заседания. Протокол подписывается Председателем и членами ревизионной комиссии. В случае несогласия с принятым на заседании решением любой член Ревизионной комиссии вправе изложить свое особое мнение в отдельном документе, который прилагается к протоколу в течении 5 дней после окончания заседания.

4.5. Ведение протокола заседания производится одним из членов Ревизионной комиссии по поручению ее председателя. Председатель ревизионной комиссии несет персональную ответственность за фактическую достоверность протокола заседания.

4.6. Протоколы заседания ревизионной комиссии и другие материалы хранятся в порядке, предусмотренном Обществом для хранения всей документации.

