

УТВЕРЖДЕНО

Решением единственного акционера

ОАО «Корпорация развития Ульяновской
области»

№ 21 от «23» августа 2012 года

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«Корпорация развития Ульяновской области»**

Город Ульяновск
2012 год

Настоящее положение о ревизионной комиссии (далее - Положение) открытого акционерного общества «Корпорация развития Ульяновской области» (далее - Общество) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставом Общества и рекомендациями российского Кодекса корпоративного поведения.

Положение определяет полномочия, порядок финансирования деятельности и работу ревизионной комиссии, а также ответственность ее членов.

Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества.

Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня общего собрания акционеров.

1. Общие положения.

1.1 Ревизионная комиссия является выборным, постоянно действующим контрольно-ревизионным органом общества и подотчетна общему собранию акционеров. В процессе своей деятельности Ревизионная комиссия сохраняет полную независимость от органов управления и должностных лиц Общества.

Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров и самого Общества.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества или генеральным директором.

1.4. Председателем Ревизионной комиссии является член Ревизионной комиссии - представитель отраслевого Министерства либо представитель Департамента государственного имущества и земельных отношений Ульяновской области (по согласованию).

1.5. Ревизионная комиссия избирается сроком до следующего годового Общего собрания акционеров.

1.6. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии.

1.7. Члены ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, если возникла серьезная угроза интересам Общества.

1.8. Если в течение действия своих полномочий член ревизионной комиссии прекращает надлежащее выполнение своих обязанностей, Общее собрание акционеров незамедлительно осуществляет его замену.

2. Порядок избрания ревизионной комиссии.

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

2.2. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеют право выдвигать: акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, Совет директоров Общества - при отсутствии или недостаточном количестве кандидатов, предложенных акционерами.

2.3. Избрание Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством

голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.

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

2.5. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

2.6. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

3. Компетенция ревизионной комиссии.

3.1. В соответствии со своей компетенцией Ревизионная комиссия осуществляет регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества, в т.ч. должностных лиц, осуществляющих управление или распоряжающихся финансовыми и иными ресурсами, проводит ревизии (проверки).

3.2. Компетенция ревизионной комиссии (ревизора) общества по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом об акционерных обществах, определяется уставом общества.

3.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.

3.4. Внеочередные проверки проводятся при ухудшении финансового состояния Общества по результатам квартальной финансовой отчетности.

3.5. Внеочередные проверки проводятся во всякое время по инициативе ревизионной комиссии (ревизора) общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров (наблюдательного совета) общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

3.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение о подтверждении достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества (бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков).

3.7. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание Обществу об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения. В случае несогласия Совета директоров или Генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

3.8. Заключение Ревизионной комиссии должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных

интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

3.9. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии если иное не предусмотрено настоящим Положением.

3.10. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества, в том числе

1) Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, связанными с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2) Требовать личных письменных объяснений от любого должностного лица Общества.

3.11. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров и давать заключения по принимаемым Советом директоров решениям.

3.12. Ревизионная комиссия обязана:

1) своевременно доводить до сведения собрания акционеров, совета директоров результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок и сообщений;

2) потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание акционеров Ревизионная комиссия вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров;

3) соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

4. Заседания ревизионной комиссии.

4.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

4.2. Заседания ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

4.3. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

4.4. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

5. Финансирование и обеспечение деятельности ревизионной комиссии.

5.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

5.2. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности и т.д.

5.3. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права.

6. Ответственность членов ревизионной комиссии.

6.1. Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

6.2. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

6.3. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться:

- 1) в уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
 - 2) в сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии этим злоупотреблениям;
 - 3) сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
 - 4) в разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
 - 5) в попытках мешать законным действиям работников Общества при исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
 - 6) в уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
 - 7) в других действиях, причиняющих вред Обществу.
-