

УТВЕРЖДЕНО

**Единственным акционером
ОАО «Байкал Электроникс»
Решение № 11
от «28» июня 2013 года**

**Положение
о Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества «Байкал Электроникс»**

**г. Москва
2013 г.**

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Байкал Электроникс» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Открытого акционерного общества «Байкал Электроникс» (далее – Общество) и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия, Комиссия).

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями высшего органа управления Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

1.3. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление контроля за соответствием законодательству и внутренним нормативным актам порядка ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества;
- содействие повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижению финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля.

2. СОСТАВ И СРОК ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 (Трех) человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2.2. В случае если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия не была избрана (переизбрана) на годовом Общем собрании акционеров, то срок ее полномочий считается истекшим и Обществом должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

2.3. Срок полномочий ревизионной комиссии истекает в день проведения годового Общего собрания акционеров общества, следующего за Общим собранием акционеров, которым была избрана Ревизионную комиссию.

2.4. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

2.5. В случае выбытия члена Ревизионной комиссии из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Комиссии не прекращаются, за исключением случая, когда оставшееся количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины от общего количества избранного состава Ревизионной комиссии.

В указанном случае, Ревизионная комиссия Общества обязана инициировать созыв внеочередного Общего собрания акционеров Общества для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

2.6. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

2.7. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава по истечении 1 (Одной) недели со дня получения Обществом соответствующего заявления члена

Комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

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

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах», а по вопросам, не предусмотренным Законом, – Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

3.2.1. осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров (Единственного акционера), Совета директоров Общества, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

3.2.2. в случае проведения внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по решению Общего собрания акционеров (Единственного акционера), Совета директоров Общества, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, информирует соответствующее лицо или орган управления Общества о выявленных в ходе проверок фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных правовыми актами Российской Федерации, а также действующего законодательства Российской Федерации при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности.

3.3. Ревизионная комиссия вправе требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией.

4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией из числа членов Комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Комиссии, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, решает другие вопросы, предусмотренные Положением.

4.3. Секретарь или член Ревизионной комиссии, выполняющий его обязанности, является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществление иных функций, определенных настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться при подготовке Ревизионной комиссии к проведению проверок и по результатам проверок, осуществляемых Ревизионной комиссией.

5.2. Председатель Комиссии может созывать заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

5.3. Повестка дня заседаний утверждается Председателем Комиссии или членами Ревизионной комиссии, созвавшими заседание Ревизионной комиссии.

5.4. Уведомление о созыве заседания Ревизионной комиссии, содержащее информацию о дате, времени и месте проведения заседания, повестке дня заседания, с приложением материалов по всем вопросам повестки дня заседания должно быть направлено лицом, созывающим заседание Ревизионной комиссии, всем членам Комиссии не позднее, чем за 5 (пять) рабочих дней до даты проведения заседания Ревизионной комиссии, посредством электронной почты или иным способом, обеспечивающим их получение.

5.5. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие её члены, а также приглашенные лица.

5.6. В случае заочного участия в заседании член Ревизионной комиссии должен не менее чем за 1 (один) день до планируемого заседания Ревизионной комиссии уведомить о заочном участии и представить свое решение (посредством электронной почты, с последующим предоставлением оригиналов документов почтовой или курьерской связью, обеспечивающей получение членами Ревизионной комиссии всей необходимой информации и материалов)) по обсуждаемым Ревизионной комиссией вопросам в письменном виде, которое учитывается при подсчете голосов.

5.7. Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

5.8. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины избранных членов Комиссии, включая членов Комиссии, принимающих участие в заочной форме.

5.9. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана в надлежащем порядке потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества.

5.10. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

5.11. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании и принявших участие в заседании в заочной форме. В случае равенства голосов членов Ревизионной комиссии голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

5.12. Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Комиссии.

5.13. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Комиссии.

5.14. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 3 (три) рабочих дня после его проведения в одном экземпляре и хранится в Обществе в порядке и в течение сроков, установленных действующим законодательством и Уставом Общества.

5.15. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании, в том числе перечень членов Ревизионной комиссии, принимавших решение опросным путем или заочным участием;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;

- результаты голосования;
- принятые решения.

5.16. Протокол заседания Ревизионной комиссии, содержащий более одного листа, должен быть прошит, с указанием количества листов в документе и подписями председательствующего на заседании и членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании Ревизионной комиссии на прошивке.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

6.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также проверки в соответствии с решениями органов управления Общества и требованиями лиц, указанных в Положении.

6.2. Порядок проведения проверки, утверждаемый на заседании Ревизионной комиссии Общества, должен обеспечивать эффективность данного механизма контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и не должен нарушать нормальный режим работы Общества, в том числе в части сроков представления и/или утверждения квартальной и годовой бухгалтерской отчетности Общества, установленных действующим законодательством.

6.3. Срок проведения одной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (ежегодной или внеочередной) не должен превышать 30 (тридцать) календарных дней.

6.4. Ежегодная проверка по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за предшествующий год должна быть проведена Ревизионной комиссией Общества до 15 мая года, следующего за отчетным. Заключение Ревизионной комиссии по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за предшествующий год, содержащее также сведения о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете Общества, должно быть составлено не позднее 15 мая года, следующего за отчетным.

6.5. При проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- 1) требовать представления от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, всех необходимых документов и материалов, относящихся к предмету проверки (ревизии), а также их личные объяснения, в том числе и письменные;
- 2) проверять обоснованность формирования затрат;
- 3) представлять в органы управления Общества предложения о принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными актами;

6.6. Ревизионная комиссия обязана:

- 1) осуществлять контроль за деятельностью Общества;
- 2) объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений;
- 3) представлять Заключение по итогам проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, соответствующие действующему законодательству и Уставу Общества;
- 4) своевременно доводить до сведения Генерального директора Общества информацию о планируемом проведении проверки и результатах проведенной проверки деятельности Общества, предложения Ревизионной комиссии по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества;
- 5) обеспечивать конфиденциальность информации, полученной при проведении проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества.

6.7. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии.

6.8. Общество предоставляет Ревизионной комиссии протоколы заседаний органов управления Общества в объеме и в порядке, установленных действующим законодательством.

6.9. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок имеют право:

1) присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, осмотрах, проводимых Ревизионной комиссией;

2) знакомиться с замечаниями Ревизионной комиссии, относящимися к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

3) знакомиться с материалами, послужившими основанием для выводов Ревизионной комиссии о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе должностного лица (работника);

4) предоставлять Ревизионной комиссии письменные возражения и доказательства в обоснование своих возражений.

6.10. По итогам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет Заключение, в котором должно содержаться:

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

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества.

6.11. Заключение Ревизионной комиссии должно подписываться всеми членами Ревизионной комиссии лично. Член ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особое мнение, в заключении должны быть указаны причины этого.

6.12. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

7. ФИНАНСИРОВАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ВЫПЛАТА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ЕЕ ЧЛЕНАМ

7.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Комиссии необходимые рабочие места, технические средства и материалы.

7.2. 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.

8. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

8.1. Положение вступает в силу с даты его утверждения высшим органом управления Общества.

8.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами

законодательства Российской Федерации и Устава Общества, а также нормами Положения, не противоречащими законодательству.