



**УТВЕРЖДЕНО**  
Годовым общим собранием  
акционеров ОАО «НЭСК»  
Протокол от «26» июня 2014 г.

Председатель собрания

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о Ревизионной комиссии**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Невинномысская электросетевая компания»**  
**(вторая редакция)**

г. Невинномысск,  
2014 г.

## **1. Общая часть**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах", иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Открытого акционерного общества «Невинномысская электросетевая компания» (далее - Общество).

1.2. Настоящее Положение является внутренним документом Общества, определяющим правовой статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

## **2. Правовой статус Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

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

2.3. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.4. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

## **3. Состав Ревизионной комиссии**

3.1. Ревизионная комиссия избирается простым большинством голосов владельцев акций, принимающих участие в голосовании. Выборы проводятся отдельно по каждой кандидатуре.

3.2. В состав Ревизионной комиссии должно входить не менее трех человек. Ревизионная комиссия избирается на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Если по каким-либо причинам выборы Ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров не состоялись, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии пролонгируются до выборов ревизионной комиссии.

3.3. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества (в состав ревизионной комиссии не имеют права входить Генеральный директор и главный бухгалтер Общества).

## **4. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию**

4.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в ревизионную комиссию. Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии. Заявки должны поступить в Общество не позднее чем через 90 (девяноста) календарных дней после окончания финансового года.

4.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме путем на-

правления в адрес Общества или подачи секретарю действующего Совета директоров.

**4.3.** В заявке указывается наименование или фамилия, имя отчество акционеров (акционера), выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, а также следующие сведения по каждому кандидату:

фамилия, имя и отчество;

дата рождения;

данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ);

сведения об образовании, в том числе повышении квалификации (наименование учебного учреждения, дата окончания, специальность);

места работы и должности за последние 5 лет;

должности, занимаемые в органах управления других юридических лиц, за последние 5 лет;

перечень юридических лиц, участником которых является кандидат, с указанием количества принадлежащих ему акций, долей, паев в уставном (складочном) капитале этих юридических лиц;

перечень лиц, по отношению к которым кандидат является аффилированным лицом, с указанием оснований аффилированности;

адрес, телефон, по которому можно связаться с кандидатом, адрес электронной почты кандидата (при наличии).

**4.4.** Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении выдвинутых кандидатур в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию или об отказе во включении выдвинутых кандидатур в указанный список не позднее 5 дней после окончания установленных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом сроков поступления в Общество предложений о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию Общества.

**4.5.** Совет директоров вправе отказать во включении выдвинутых кандидатур в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию в случаях, если:

- ✓ акционерами (акционером) не соблюдены срок подачи заявок;
- ✓ акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 4.1. настоящего Положения количества голосующих акций Общества;
- ✓ поданная заявка не соответствует требованиям Закона об акционерных обществах и иных правовых актов РФ и Устава.

**4.6.** Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционерам (акционеру), внесшим предложение, не позднее трех дней с даты его принятия.

## **5. Компетенция Ревизионной комиссии**

**5.1.** Ревизионная комиссия проверяет финансово-хозяйственную деятельность и текущую документацию Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по поручению собрания акционеров, Совета директоров, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе Комиссии.

**5.2.** В компетенцию ревизионной комиссии входит:

5.2.1. проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

5.2.2. анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;

5.2.3. анализ финансового положения 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 Обществом;

5.2.4. проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

5.2.5. подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчеты о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

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

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

5.2.8. анализ решений общего собрания на их соответствие закону и Уставу Общества.

## **6. Права и полномочия Ревизионной комиссии**

Ревизионная комиссия имеет право:

6.1. Получать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии.

Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 3 (трёх) дней после получения ее письменного запроса.

6.2. Потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, а также - созыва заседания Совета директоров.

6.3. Требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии.

6.4. Привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе.

6.5. Ставить перед органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими установленных положений, правил и инструкций.

## **7. Обязанности Ревизионной комиссии и ее членов**

7.1. Ревизионная комиссия обязана:

7.1.1. своевременно доводить до сведения собрания акционеров, Совета директоров, результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Обществом;

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

7.1.3. требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

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

7.2.1. подтверждение достоверности данных отчета и иных финансовых документов Общества;

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

**7.3.** Ревизионная комиссия несет ответственность перед акционерами за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.

Члены Ревизионной комиссии несут ответственность перед Обществом за убытки, причиненные Обществу их виновными действиями или бездействием.

## **8. Заседания Ревизионной комиссии**

**8.1.** Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать экстренного созыва Комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства.

**8.2.** Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов. На заседании ведется протокол.

**8.3.** Каждый член Комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов присутствующих. При их равенстве решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

Член Ревизионной комиссии, не согласный с решением большинства, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения правления, Совета директоров и собрания акционеров.

**8.4.** Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях правления, Совета директоров, собрания акционеров; подписывает документы, выходящие от ее имени, обеспечивает сохранность и надлежащий режим хранения документации Ревизионной комиссии.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

## **9. Финансирование и обеспечение деятельности Ревизионной комиссии**

**9.1.** По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров.

**9.2.** Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов, обладающих специальными познаниями в области экономики, бухгалтерского учета, права, а также специфики операционной деятельности Общества. Оплата перечисленных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Оплата услуг указанных лиц производится на основании решения Ревизионной комиссии, переданного Генеральному директору Общества.

**9.3.** Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности. Ответственность за ма-

териально-техническое обеспечение деятельности Ревизионной комиссии возлагается на Генерального директора Общества.

#### **10. Заключительные положения.**

**10.1.** Если в результате изменений законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступят в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение оно применяется в части, не противоречащей действующему законодательству Российской Федерации и Уставу Общества.

Прошито, пронумеровано и  
скреплено печатью

\_\_\_\_\_ листа(ов)

