# УТВЕРЖДЕНО

Решением Общего собрания

акционеров АО «Тульское ОКБА»

Протокол № ­­\_\_\_ от «27» апреля 2017 года

### **ПОЛОЖЕНИЕ**

**О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ   
АКЦИОНЕРНОГО**

**ОБЩЕСТВА**

**«Тульское ОКБА»**

г. Тула 2017 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ
   1. Настоящее Положение о ревизионной комиссии акционерного общества «Тульское ОКБА», в дальнейшем «Положение», утверждено Общим собранием акционеров общества (далее по тексту «Общее собрание») 27 апреля 2017 года.
   2. Положение определяет компетенцию, состав, порядок избрания, полномочия ревизионной комиссии и их прекращение, взаимодействие с органами управления и исполнительным органом Акционерного общества «Тульское ОКБА» (далее по тексту «Общество»).
   3. Ревизионная комиссия Общества является выборным органом, избираемой Общим собранием.
   4. Основной функцией ревизионной комиссии является осуществление контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества.
   5. Основной задачей ревизионной комиссии является контроль за рациональным и эффективным использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов общества с целью получения прибыли.
   6. Ревизионная комиссия общества в своей работе руководствуется Гражданским кодексом РФ, ФЗ «Об акционерных обществах», законодательством о бухгалтерском учете и отчетности, иными законодательными актами РФ, Уставом и внутренними документами общества, утверждаемыми общим собранием акционеров общества.
   7. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся и утверждаются общим собранием акционеров общества.
2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА
   1. Функции ревизионной комиссии состоят в контроле финансово-хозяйственной деятельности Общества, его подразделений и служб, осуществляемом в интересах акционеров Общества.
   2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год (основная проверка), а также в любое время по инициативе (требованию) Общего собрания, Совета директоров, по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее 10 процентами обыкновенных акций Общества, по инициативе самой ревизионной комиссии (внеплановая проверка).

Требование о проведении внеплановой проверки должно быть изложено в письменной форме и содержать фамилию, имя, отчество (наименование) лица (органа), выступающего с инициативой проверки, мотивы проведения проверки, указание на конкретную хозяйственную операцию общества или период времени, которые должны быть подвергнуты проверке.

* 1. В ходе внеплановой проверки могут проверяться как отдельная хозяйственная операция Общества, так и хозяйственные операции за определенный период времени.

Общее количество проведения проверок ревизионной комиссией не может превышать трех в течение финансового года (включая основную проверку по итогам деятельности Общества за год). Таким образом, если в текущем финансовом году, в котором уже было проверено три проверки ревизионной комиссии, поступает требование от лиц, указанных в п. 2.2. настоящего Положения, о проведении внеплановой проверки ревизионная комиссия обязана принять решение об отказе в проведении проверки.

* 1. К компетенции ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:
* проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества;
* подтверждение или опровержение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности Общества;
* контроль соблюдения Генеральным директором Общества и Советом директоров Общества норм устава и внутренних документов Общества;
* контроль исполнения решений, принятых Общим собранием и Советом директоров Общества;
* контроль соответствия действий Генерального директора Общества и Совета директоров Общества интересам акционеров в части совершения сделок с имуществом Общества, в том числе – крупных, при совершении сделок с заинтересованностью, при получении или предоставлении кредитов.
* проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, смет, ГОСТов, ТУ;
* проверка финансовой документации Общества, инвентаризационных документов, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
* проверка состояния кассы и имущества Общества;
* проверка правильности составления балансов, счетов, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов и органов государственного управления;
* анализ финансово-хозяйственной деятельности Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
* выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов его управления;
* проверка правильности и своевременности начислений и выплат дивидендов, начислений и выплат процентов по выпущенным Обществом ценным бумагам.
  1. По результатам проведенных проверок ревизионная комиссия оформляет письменные заключения и отчеты.
  2. При осуществлении контрольных функций ревизионная комиссия общества не вправе отменять решения Совета директоров и Генерального директора Общества.

1. ИЗБРАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
   1. Избрание ревизионной комиссии Общества осуществляется Общим собранием сроком на один год до следующего годового Общего собрания.

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

Избранными в состав ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, за которых проголосовали большинство акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров общества.

* 1. Ревизионная комиссия Общества избирается в количестве 3 членов.
  2. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров и занимать должности в органах управления Общества.
  3. Выдвижение кандидатов осуществляется акционерами (акционером) Ообщества, являющимися владельцами не менее чем 2 процентами голосующих акций, в срок не позднее 30 дней после окончания финансового года Общества.
  4. При выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию акционеры направляют в Совет директоров Общества предложения о включении в список кандидатур для голосования с обязательным указанием следующих данных:
* фамилия, имя, отчество кандидата;
* количество, категория (тип), принадлежащих кандидату акций;
* образование кандидата;
* адрес места жительства кандидата;
* фамилия, имя, отчество акционера, количество и категория (тип) акций, принадлежащих акционеру, выдвигающему кандидата.

3.7. Требования к кандидатам, выдвигаемым в члены ревизионной комиссии Общества:

* наличие высшего образования (бухгалтерского или экономического);
* стаж работы по специальности не менее 5 лет.

1. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, ПОРЯДОК ЕЕ РАБОТЫ
   1. Кандидаты, избранные членами ревизионной комиссии, на первом заседании комиссии из своего состава выбирают председателя и секретаря комиссии.
   2. В обязанности председателя ревизионной комиссии Общества входят вопросы:

* созыв и проведение заседаний комиссии;
* организация текущей работы комиссии;
* распределение обязанностей между членами комиссии;
* представительство комиссии на заседаниях Совета директоров Общества, на Общем собрании;
* доведение заключений по результатам проверок и отчетов о проведенных работе и проверках до сведения Общего собрания, Совета директоров, Генерального директора Общества;
* организация ведения протоколов заседания комиссии;
* подписание документов, исходящих от комиссии;
* участие в проверках финансово-хозяйственной деятельности Общества.
  1. Секретарь ревизионной комиссии Общества оформляет протоколы заседаний комиссии, отчеты, заключения и материалы по проведенным проверкам, осуществляет их хранение.
  2. Все вопросы своей деятельности ревизионная комиссия Общества решает на заседаниях комиссии.
  3. Заседания ревизионной комиссии Общества проводятся по мере необходимости.
  4. Заседания комиссии правомочны, если на нем присутствуют два члена из трех избранных.
  5. Все члены ревизионной комиссии имеют равные права, решения комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов. В случае не согласия с решением комиссии член ревизионной комиссии, голосовавший против решения, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение.
  6. Ревизионная комиссия обязана вести протоколы своих заседаний с приложением всех документов, заключений, отчетов.
  7. Протоколы заседаний с приложенными к ним документами хранятся по месту нахождения общества и должны быть доступны для ознакомления акционерами их полномочным представителям в любое время в течение рабочего времени.
  8. Проверки, проводимые ревизионной комиссией Общества, не должны нарушать обычный ритм работы Общества.
  9. Органы управления Обществом обязаны оказывать необходимое содействие комиссии в проведении проверок и ревизий, своевременно предоставлять соответствующие документы по требованию комиссии, необходимые для проведения проверки, обеспечивать условия работы комиссии.

## ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право требовать от органов управления Общества, подразделений и служб, должностных лиц Общества предоставление всех соответствующих документов, необходимых для выполнения ее работы.

5.2. Ревизионная комиссия в случаях необходимости имеет право требовать привлекать к своей работе на договорной работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе, и требовать от исполнительного органа оплатить расходы, связанные с проведением проверок и ревизий.

5.3. Ревизионная комиссия вправе требовать личного объяснения от членов Совета директоров, работников Общества по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии, а также ставить перед органами управления Общества вопрос о об ответственности работников Общества в случае нарушения последними законодательства, установленного порядка, Устава, положений, правил и инструкций, применяемых обществом.

5.4. Ревизионная комиссия имеет право созыва внеочередного Общего собрания акционеров, созыва заседания Совета директоров Общества.

5.5. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверок.

5.6. Ревизионная комиссия обязана своевременно представлять соответствующую информацию Совету директоров Общества по его требованию.

Ревизионная комиссия Общества не вправе разглашать результаты ревизий и проверок до их утверждения органом, по поручению которого производилась проверка.

* 1. В случае возникновения угрозы интересам Общества или выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами Общества, ревизионная комиссия обязана потребовать в установленном порядке созыва Совета директоров Общества или Общего собрания акционеров Общества.

5.8. Члены ревизионной комиссии обязаны соблюдать коммерческую тайну Обществ не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым они имеют доступ при выполнении своих функций в соответствии со своей компетенцией.

5.9. Члены ревизионной комиссии Общества обязаны присутствовать на заседаниях, выполнять решения, принятые на заседаниях комиссии.

5.10. Члены ревизионной комиссии Общества обязаны использовать принадлежащие Обществу имущественные и неимущественные права, информацию о деятельности и планах Общества только в целях, совпадающих с функциями ревизионной комиссии Общества.

1. ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА

6.1. Полномочия ревизионной комиссии Общества прекращаются в связи с истечением срока, на который комиссия была избрана Общим собранием акционеров Общества.

6.2. Досрочное прекращение полномочий комиссии может последовать в связи с реорганизацией, ликвидацией Общества или по решению Общего собрания акционеров Общества.

6.3. Досрочное прекращение полномочий отдельных членов комиссии может последовать по основаниям, предусмотренным п. 3.10 настоящего Положения или по личному заявлению члена комиссии в связи с невозможностью исполнения им своих обязанностей.

Если при этом в составе комиссии остается два члена, комиссия продолжает свою работу до истечения срока, на который она была избрана.

Если в составе комиссии остается менее двух членов, Совет директоров общества обязан принять решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества для решения вопроса об избрании ревизионной комиссии Общества.