

**Утверждено**

Внеочередным общим собранием  
акционеров открытого акционерного  
общества «Энергокомплекс»  
протокол от 14 сентября 2015 г.  
№ 83

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
о Ревизионной комиссии  
Акционерного общества  
«Энергокомплекс»

Москва  
2015 год

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «Энергокомплекс» (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 Общего собрания акционеров, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

1.3. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

– осуществление контроля за формированием достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

– осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности;

– подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, распределения прибыли и убытков Общества, отчетной документации для налоговых и иных органов государственной власти.

## **2. Состав и срок полномочий Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров 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. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению Общего собрания акционеров.

2.3. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Комиссии не прекращаются.

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

Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии соответствующего заявления члена Комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий. В случае добровольного выхода из

состава Ревизионной комиссии Председателя Комиссии его полномочия прекращаются со дня избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

2.5 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. К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

- проведение документальных проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- проверка (ревизия) финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределения прибыли и убытков Общества, отчетной документации для налоговых и иных органов государственной власти;
- выявление фактов нарушения установленного нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности;
- проверка (ревизия) своевременности и правильности платежей, осуществляемых поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начисления и выплат дивидендов, погашения иных обязательств;
- оценка экономической целесообразности финансово-хозяйственных операций Общества;
- проверка (ревизия) законности решений и действий органов Общества, в том числе заключенных договоров и совершенных сделок;
- проверка (ревизия) выполнения установленных смет, нормативов и лимитов;
- проверка (ревизия) состояния кассы и имущества Общества;
- проверка (ревизия) соблюдения правил ведения делопроизводства и хранения финансовой документации;
- проверка (ревизия) достоверности оперативного, бухгалтерского и статистического учета и отчетности в Обществе;
- проверка (ревизия) выполнения рекомендаций, данных Обществу по результатам предыдущих проверок (ревизий);
- 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 Общества;
- осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой (ревизией) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, и по иным вопросам.

3.3. По требованию ревизионной комиссии Общества и ее членов лица, занимающие должности в органах управления Общества, а также работники Общества (в том числе, главный бухгалтер, руководитель финансовой службы, корпоративный секретарь) обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.4. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества на других заседаниях.

#### **4. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии**

4.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избираются Ревизионной комиссией на первом заседании из числа членов Комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Комиссии. По решению Ревизионной комиссии обязанности Секретаря может исполнять один из членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Комиссии, подготовку плана ее работы, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии. В случае, если временно исполняющий функции Председателя Комиссии не назначен, он избирается Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа голосов членов Комиссии.

4.4. 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. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются Председателем Комиссии в соответствии с утвержденным Комиссией планом работы. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

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

Повестка дня заседаний утверждается Председателем Комиссии.

5.2. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие ее члены, а также приглашенные лица.

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

5.3. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества вместо выбывших.

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Комиссии.

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

5.5. Принятие решений может осуществляться Ревизионной комиссией опросным путем (согласованием проектов решений), если вопрос носит внеплановый или неотложный характер.

5.6. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 10 дней после его проведения.

5.7. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании (перечень членов Ревизионной комиссии, принимавших решение опросным путем);
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

5.8. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

5.9. Протоколы Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

## **6. Порядок проведения проверок (ревизий)**

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

6.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

6.3. Председатель и члены Комиссии, являющиеся работниками Общества, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы на основании вызова Председателя Комиссии и плана ее работы с сохранением заработной платы.

6.4. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества и ее члены в соответствии со своей компетенцией вправе:

- сообщать Общему собранию акционеров Общества о случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Общества или опасность причинения ущерба интересам Общества требуют решения вопросов, относящихся к компетенции Общего собрания акционеров Общества;

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов управления Общества, руководителей структурных подразделений, филиалов и представительств и должностных лиц Общества предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии Общества;

- требовать от должностных лиц Общества письменные объяснения или представление письменных заключений по вопросам, относящимся к компетенции Ревизионной комиссии Общества;

- в случае необходимости привлекать к своей работе для решения отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности Общества специалистов, не занимающих должностей в Обществе;

- осуществлять иные права, предусмотренные законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренним положением, регулирующим деятельность Ревизионной комиссии Общества.

6.5 Ревизионная комиссия Общества и ее члены обязаны:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, генерального директора Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии Общества имеют доступ при выполнении своих функций;

- фиксировать нарушения нормативных правовых актов, Устава Общества, положений, правил и инструкций Общества работниками и должностными лицами Общества;

- осуществлять проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за отчетный год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах»;

- при проведении проверок изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;

- действовать в интересах Общества, осуществлять свои права и исполнять обязанности в отношении Общества добросовестно и разумно;

- исполнять иные обязанности, предусмотренные законодательством Российской Федерации, настоящим Уставом и внутренним положением, регулирующим деятельность Ревизионной комиссии Общества.

6.6. 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 в требуемые сроки и объемах.

Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

6.7. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок (ревизий) имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;

- знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

- знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;

- проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

6.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и информацией о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

6.9. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за

объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии), неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязанностей, превышение прав и полномочий.

## **7. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам**

7.1. Для работы Ревизионной комиссии (в том числе, для проведения заседаний Ревизионной комиссии и на время проведения проверок) Общество предоставляет помещения, оборудованные оргтехникой (телефонами, факсами, компьютерами, принтерами и иной оргтехникой по обоснованному требованию Председателя Ревизионной комиссии). Предоставляемые помещения должны быть расположены таким образом, чтобы не затруднять деятельность Ревизионной комиссии.

7.2. Ревизионная комиссия за счет Общества обеспечивается канцелярскими принадлежностями и иными расходными материалами в объеме, необходимом для деятельности Ревизионной комиссии.

7.3. Членам Ревизионной комиссии компенсируются все подтвержденные расходы, связанные с исполнением ими обязанностей членов Ревизионной комиссии.

7.4. 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 Общим собранием акционеров Общества.

## **8. Заключительные положения**

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты утверждения его Общим собранием акционеров.

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

Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся решением Общего собрания акционеров Общества.