

УТВЕРЖДЕНО
Протоколом Общего собрания акционеров
от 06 июля 2004г. № 20

ПОЛОЖЕНИЕ
о выплате вознаграждений и компенсаций
членам Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
«Научно-производственная корпорация «Иркут»

Москва
2004

1. Область применения

Настоящее Положение является базовым документом, определяющим принципы установления размера и порядка выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут», связанных с исполнением ими своих обязанностей.

2. Нормативная база

Настоящее Положение разработано в соответствии со следующими документами:

- Федеральный закон от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах»;
- Федеральный закон от 31.07.95 г. № 119-ФЗ «Об основах государственной службы РФ»;
- Федеральный закон от 22.04.96 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»
- Устав открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут»;
- Кодекс корпоративного поведения открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут»;
- Положение о Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут»;

В случае изменения перечисленных и/или принятия новых нормативных актов (документов), регламентирующих деятельность Ревизионной комиссии, настоящее Положение корректируется с учетом положений, содержащихся в соответствующих документах.

3. Термины, определения и сокращения

3.1. В настоящем Положении использованы термины и определения, имеющие следующие значения:

- **вознаграждение** – денежные средства, выплачиваемые члену Ревизионной комиссии в качестве премии за эффективную работу в составе Ревизионной комиссии в течение всего срока действия полномочий члена Ревизионной комиссии;
- **компенсация** – денежные средства, выплачиваемые члену Ревизионной комиссии для возмещения расходов, связанных с исполнением функций члена Ревизионной комиссии;
- **отчетный период** – период времени, в течение которого Ревизионная комиссия (члены Ревизионной комиссии) исполняла свои полномочия.

3.2. В настоящем Положении использованы следующие сокращения:

- **Общество, Корпорация, корпорация «Иркут»** - открытое акционерное общество «Научно-производственная корпорация «Иркут».

4. Общие положения

4.1. Настоящее Положение разработано на основании и в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими нормативными актами и устанавливает размеры и порядок выплаты вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии.

4.2. Решение о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций, связанных с исполнением обязанностей члена Ревизионной комиссии, принимается Общим собранием акционеров.

4.3. Размер компенсаций предстоящих расходов избранным членам Ревизионной комиссии утверждается решением Общего собрания акционеров в момент их избрания.

Совет директоров при представлении на рассмотрение Общему собранию акционеров проекта решения по вопросу о компенсации расходов руководствуется настоящим Положением.

В случае превышения размера фактически понесенных затрат членами Ревизионной комиссии над размерами компенсаций предстоящих расходов, утвержденных решением Общего собрания акционеров, Общее собрание акционеров вправе принять решение о компенсации соответствующих расходов.

4.4. При необходимости Общим собранием акционеров может быть принято решение о формировании из чистой прибыли Общества фонда выплаты вознаграждений и компенсации членам Ревизионной комиссии и о порядке использования его средств.

4.5. Выплата вознаграждений и компенсаций производится Обществом в денежной форме путем перечисления денежных средств на специально оформляемую для этих целей пластиковую банковскую карту.

4.6. Информация о вознаграждениях и компенсациях, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии, может быть раскрыта Обществом без дополнительного согласия членов Ревизионной комиссии в соответствии с законодательством об акционерных обществах и рынке ценных бумаг. Соответствующая информация может быть также опубликована на Интернет-сайте Общества.

5. Выплата компенсаций

5.1. Членам Ревизионной комиссии компенсируются расходы, связанные:

5.1.1. С проездом к месту проведения заседания Ревизионной комиссии, а также заседаний Совета директоров и Правления Общества, к месту проведения Общего собрания акционера, на которых необходимо присутствие члена Ревизионной комиссии, и обратно – в размере действующих на момент проведения заседания (собрания) норм возмещения расходов на авиабилеты и транспортные затраты, установленных для руководителей департаментов Общества.

5.1.2. С проживанием в месте проведения заседания Ревизионной комиссии, Совета директоров или Правления Общества, Общего собрания акционеров, на которых необходимо присутствие члена Ревизионной комиссии, – в размере действующих на момент проведения заседания (собрания) норм возмещения затрат на проживание, установленных для руководителей департаментов Общества.

5.1.3. С участием в заседаниях Ревизионной комиссии в соответствии с Положением о Ревизионной комиссии и утвержденным Ревизионной комиссией планом работы – в размере, эквивалентном 200 (Двумстам) долларам США в месяц, в рублях по курсу Банка России на день платежа;

5.2. Выплата компенсаций членам Ревизионной комиссии производится Обществом:

По пунктам 5.1.1. и 5.1.2.:

5.2.1. Сотрудникам Общества – в случае, если заседание (собрание) проводится в городе не по месту основной работы члена Ревизионной комиссии и оформляется выдачей членам Ревизионной комиссии командировочного удостоверения в соответствии с действующим законодательством в отношении командировочных расходов;

5.2.2. Членам Ревизионной комиссии, не являющимся сотрудниками Общества, – в соответствии с действующим в Обществе порядком оформления командировочных расходов – выплаты осуществляются в течение 3 (Трех) рабочих дней после представления документов, подтверждающих произведенные ими расходы;

5.2.3. При проведении заседания (собрания) в городе, где Общество имеет свою гостиницу, соответствующую 3-5 классу, вместо выплаты компенсации за проживание Общество предоставляет членам Ревизионной комиссии номер для проживания в своей гостинице. В случае отказа члена Ревизионной комиссии от размещения в гостинице Общества компенсация его проживания в другом месте не производится.

По пункту 5.1.3.:

5.2.4. Выплата компенсации осуществляется – в течение 3 (Трех) рабочих дней после представления Председателя Ревизионной комиссии, составляемого на основании протоколов заседания Ревизионной комиссии (с указанием лиц, участвующих в заседаниях), по окончании отчетного периода (месяц), в котором члены Ревизионной комиссии принимали участие в заседаниях Ревизионной комиссии. Представление Председателя Ревизионной комиссии должно быть подписано Председателем Совета директоров.

5.3. Общество вправе учесть для целей налогообложения расходы на выплату компенсаций по пп. 5.1.1. и 5.1.2. в составе представительских расходов в порядке, установленном действующим законодательством.

6. Выплата вознаграждений

6.1. Членам Ревизионной комиссии выплачивается вознаграждение:

6.1.1. За проведение проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за год и за проведение внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию уполномоченных в соответствии с законодательством лиц – в размере, эквивалентном 600 (Шестистам) долларам США в рублях по курсу Банка России на день платежа.

6.2. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии выплачивается по результатам периода, в течение которого выбранный состав Ревизионной комиссии осуществлял свои функции, а члены Ревизионной комиссии исполняли свои обязанности (отчетный период), только при наличии чистой прибыли у Общества – по решению Общего собрания акционеров на основании рекомендации Совета директоров.

6.3. Члены Ревизионной комиссии вправе отказаться от получения вознаграждения, о чем они должны уведомить Председателя Совета директоров в письменной форме.