

УТВЕРЖДЕНО
Протоколом Общего собрания акционеров
от 30 мая 2003г. № 16

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
«Научно-производственная корпорация «Иркут»
(редакция 2003 г.)

Москва
2003

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия Общества является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут» (далее по тексту – «Общество»).

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Компетенция Ревизионной комиссии Общества определяется Федеральным законом от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

2. Избрание членов Ревизионной комиссии Общества и досрочное прекращение их полномочий

2.1. Ревизионная комиссия Общества состоит из 5 (Пяти) членов.

2.2. Ревизионная комиссия Общества избирается на годовом Общем собрании акционеров Общества в соответствии с положениями Устава и Положением «Об Общем собрании акционеров открытого акционерного общества «Научно-производственная корпорация «Иркут» (далее по тексту – «Положение об Общем собрании акционеров Общества») простым большинством голосов.

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

2.3. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию Общества и голосование по кандидатурам проводится в соответствии с Положением об Общем собрании акционеров Общества.

2.4. Общее собрание акционеров Общества вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества по следующим основаниям:

- неисполнение требований Устава Общества, настоящего Положения, решений Общего собрания акционеров Общества и Совета директоров Общества;
- совершение действий (бездействия), повлекших неблагоприятные для Общества последствия;
- вступление в законную силу приговора суда, которым член(ы) Ревизионной комиссии Общества осужден(ы) (кроме случаев условного осуждения и отсрочки исполнения приговора) к лишению свободы, исправительным работам не по месту работы либо к иному наказанию, исключающему возможность продолжения данной работы;

2.5. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее половины количества, предусмотренного настоящим Положением, либо решением Общего собрания акционеров Общества полномочия всего состава Ревизионной комиссии Общества прекращены, Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров Общества для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии Общества осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров Общества.

2.6. При досрочном прекращении полномочий всего состава Ревизионной комиссии Общества её Председатель обязан предоставить Совету директоров Общества отчет о проделанной работе.

2.7. Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии Общества прекращает выполнение своих функций, он обязан письменно уведомить об этом Совет директоров Общества за 1 (Один) месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии Общества.

3. Состав Ревизионной комиссии Общества

3.1. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером.

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

3.2. На первом заседании Ревизионной комиссии Общества из ее состава избирается Председатель Ревизионной комиссии Общества большинством голосов от избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

3.2.1. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

- созывает и проводит ее заседания;

- организует работу Ревизионной комиссии Общества;
- представляет Ревизионную комиссию Общества на заседаниях Совета директоров Общества и на собрании акционеров Общества;
- подписывает документы, в т.ч. протоколы заседаний, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества.

В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии Общества его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии Общества по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии Общества.

3.3. По решению Общего собрания акционеров Общества 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 решением Общего собрания акционеров Общества.

3.4. Если должность Председателя Ревизионной комиссии Общества является освобожденной, и он является работником Общества, он освобождается от выполнения работы на ранее занимаемой должности на срок полномочий. По истечении срока полномочий Общество обязано трудоустроить его в соответствии с Трудовым кодексом Российской Федерации.

4. Обязанности Ревизионной комиссии Общества

Ревизионная комиссия Общества обязана:

- своевременно доводить до сведения Совета директоров Общества и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- подтверждать достоверность данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии Общества имеют доступ при выполнении своих функций;
- отражать в актах выявленные факты нарушений нормативно-правовых актов. Устава, Положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в п.5.5. настоящего Положения;
- не реже 1 раза в квартал доводить до сведения Совета директоров Общества и исполнительного органа Общества результаты проверок (ревизий).

5. Порядок работы ревизионной комиссии Общества

5.1. Ревизионная комиссия Общества решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся по утвержденному ею плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их окончании для обсуждения результатов, но не реже одного раза в 2 (Два) месяца.

5.2. Любой член Ревизионной комиссии Общества может требовать созыва заседания комиссии Общества в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии Общества. В этом случае член Ревизионной комиссии Общества направляет Председателю Ревизионной комиссии Общества письменное требование о созыве заседания комиссии Общества с описанием выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии Общества. В течение 5 (Пяти) рабочих дней после получения данного требования Председатель Ревизионной комиссии Общества обязан созвать заседание Ревизионной комиссии Общества.

5.3. Заседания Ревизионной комиссии Общества считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

Все члены Ревизионной комиссии Общества имеют равные права.

Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии Общества для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

Акты и Заключения Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством ее членов.

В случае несогласия с содержанием Акта или Заключения Ревизионной комиссии Общества любой ее член вправе потребовать зафиксировать это в Протоколе заседания, оформив это как особое мнение, и довести его до сведения Совета директоров Общества.

5.4. Ревизионная комиссия Общества осуществляет ведение подробных протоколов заседаний с приложением всех документов, заключений, имевших место обсуждений и заявлений, особых мнений отдельных членов Ревизионной комиссии Общества.

Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется не позднее 3 (Трех) дней после его проведения. В протоколе указываются:

- повестка дня заседания;
- место и время проведения заседания Ревизионной комиссии Общества;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым Заключениям;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые Заключения.

5.5. Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность путем проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества в течение года по:

- инициативе Ревизионной комиссии Общества;
- решению Общего собрания акционеров Общества;
- решению Совета директоров Общества;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10% (Десятью процентами) голосующих акций Общества в порядке, определенном разделом 6 настоящего Положения.

5.6. Ревизионная комиссия Общества осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности в следующем порядке:

- проведение проверок любой финансовой документации Общества и заключений комиссии Общества по инвентаризации имущества;
- сравнение данных указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проведение проверок состояния кассы и имущества Общества;
- изучение протоколов заседаний всех органов Общества;
- осуществление иных действий в пределах полномочий Ревизионной комиссии Общества с привлечением любых специалистов, в том числе работников Общества, для участия в проверках отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности.

5.7. При проведении проверок (ревизий) органы управления, все должностные лица и работники Общества обязаны оказывать Ревизионной комиссии Общества необходимое содействие, своевременно предоставлять ей всю необходимую информацию и документацию и обеспечивать условия для ее работы.

Указанные информация и документы должны быть представлены в Ревизионную комиссию Общества в течение 5 (Пяти) дней после ее письменного запроса соответствующим подразделением или должностным лицом. В случае невыполнения требований настоящей статьи Ревизионная комиссия Общества обязана уведомить об этом Совет директоров Общества и исполнительный орган Общества.

5.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет Заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

5.9. Заключение Ревизионной комиссии Общества направляется в Совет директоров Общества сопроводительным письмом, в котором могут быть отражены следующие сведения:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава Общества и его внутренних документов;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии Общества по созыву заседаний Совета директоров Общества и внеочередного Общего собрания акционеров Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, Положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии Общества специалистов с перечнем рассмотренных ими вопросов.

Заключение Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год направляется в Совет директоров Общества сопроводительным письмом не позднее чем за 40 (Сорок) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

5.10. Председатель Ревизионной комиссии Общества обеспечивает хранение следующих документов:

- акты проверок;

- заключения;
- требования о проведении проверки;
- отказы Ревизионной комиссии Общества в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию;
- протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества.

6. Порядок выдвижения требования о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по требованию лиц, указанных в п.5.5. настоящего Положения.

6.2. Проведение проверки (ревизии) может быть инициировано любым членом (членами) Ревизионной комиссии Общества путем письменного или устного заявления об этом на заседании Ревизионной комиссии Общества. По результатам рассмотрения данного заявления Ревизионная комиссия Общества принимает решение.

6.3. Иные, кроме указанных в п.6.2. настоящего Положения, инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию Общества письменное требование, которое должно содержать:

- при инициировании проверки Общим собранием акционеров Общества - надлежащим образом оформленная выписка из Протокола Общего собрания акционеров Общества;
- при инициировании проверки Советом директоров Общества – надлежащим образом оформленная выписка из Протокола заседания Совета директоров Общества;
- при инициировании проверки акционером (-ами) - Ф.И.О. (наименование) акционера(-ов), сведения о принадлежащих ему (им) акциях (количество, категория, тип); мотивированное обоснование данного требования. Требование подписывается акционером. В случае, если инициатива исходит от акционеров -юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

6.4. Ревизионная комиссия Общества должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предъявления требования. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в Общество. При этом срок проведения проверки (ревизии) не должен превышать 1 (Один) месяц с даты принятия решения о проведении проверки (ревизии) и может быть продлен решением Ревизионной комиссии Общества.

6.5. Основания для отказа Ревизионной комиссией Общества в проведении проверки (ревизии):

- акционер (-ы), предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании отсутствуют сведения, указанные в п.6.3. настоящего Положения;
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией Общества подготовлено Заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации.

6.6. Заключение Ревизионной комиссии Общества, подготовленное по итогам проверки, проведенной по инициативе лиц, указанных в п.6.3. настоящего Положения, направляется данным лицам в течение 3 (Трех) дней с даты его подготовки.

7. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества и/ или заседания Совета директоров Общества

7.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества и/или заседания Совета директоров Общества принимается большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии Общества. Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии Общества.

7.2. Требование Ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества и/или заседания Совета директоров Общества направляется в адрес Общества заказным письмом с уведомлением о его вручении.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества и/или заседания Совета директоров Общества определяется по дате его получения Обществом. Требование должно содержать:

- формулировки предлагаемых вопросов повестки дня Общего собрания акционеров Общества (заседания Совета директоров Общества);
- четко сформулированные мотивы необходимости созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества и/или заседания Совета директоров Общества;
- форму проведения внеочередного Общего собрания акционеров Общества и/или заседания Совета директоров Общества.

Кроме того, требование может содержать формулировки решений по предлагаемым вопросам повестки Общего собрания акционеров Общества (заседания Совета директоров Общества).

8. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии Общества

8.1 Положение о Ревизионной комиссии Общества утверждается Общим собранием акционеров Общества.

8.2 Предложения об изменении и дополнении настоящего Положения или принятии его в новой редакции вносятся и принимаются в порядке, определенном в Положении об Общем собрании акционеров Общества как предложения по вопросам повестки дня Общего собрания акционеров Общества.

8.3 Положение и все вносимые в него изменения вводятся в действие с момента их утверждения на Общем собрании акционеров Общества.

8.4 Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии Общества руководствуются законодательными актами Российской Федерации