

ПРОЕКТ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОАО «КУБАНЬЭНЕРГО»

№	Текст нормы действующей редакции Положения о Ревизионной комиссии ДЗО, в отношении которой предлагаются изменения и дополнения	Редакция предлагаемых изменений и дополнений в Положение о Ревизионной комиссии ДЗО	Основания, повлекшие необходимость внесения изменений и дополнений в действующую редакцию Положения о Ревизионной комиссии ДЗО
	Раздел 1 «Общие положения»	Раздел 1 «Общие положения»	
1.	1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (далее – "Положение"), разработанное в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (далее – "Общество"), определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями исполнительного аппарата Общества.	Изложить пункт в следующей редакции: 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани (далее – Положение), <b>является внутренним документом ОАО «Кубаньэнерго» (далее - Общество)</b> , разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества, определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и <b>руководителями структурных и обособленных подразделений Общества.</b>	Редакционные правки
2.	1.2 Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества.	Изложить в следующей редакции: 1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим <b>выборным</b> органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим <b>периодический</b> контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества <b>путем документальных и фактических проверок:</b> <b>1) законности, экономической обоснованности и эффективности (целесообразности) совершенных Обществом в проверяемом периоде хозяйственных и финансовых операций;</b> <b>2) полноты и правильности отражения хозяйственных и финансовых операций в документах Общества.</b>	Редакционные правки Уточнено в целях более конкретного изложения статуса Ревизионной комиссии

3.	1.3.	1.3 Редакция без изменений	-
4.	1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества <b>и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества.</b>	Изложить в следующей редакции: 1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия <b>Общества</b> независима от должностных лиц органов управления Общества.	Редакционные правки
5.	Пункт отсутствует	Дополнить пунктом следующего содержания: 1.5. Ревизионная комиссия Общества несет ответственность перед Общим собранием акционеров за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.	Дополнено в целях повышения эффективности деятельности Ревизионной комиссии путем включения нормы об ответственности Ревизионной комиссии перед акционерами
6.	1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества, <b>утвержденными</b> Общим собранием акционеров Общества.	Изложить в следующей редакции: 1.6. В своей деятельности Ревизионная комиссия <b>Общества</b> руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества <b>и</b> настоящим Положением и другими внутренними документами Общества, <b>утверждаемыми</b> Общим собранием акционеров Общества.	Редакционные правки
	<b>Раздел 2 «Задачи Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 2 «Задачи Ревизионной комиссии Общества»</b>	
7.	2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии Общества являются: а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества; <b>б) обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и Уставу Общества;</b> в) осуществление независимой оценки <b>информации о финансовом состоянии Общества.</b>	Изложить в следующей редакции: 2.1. Задачами Ревизионной комиссии Общества являются: 1) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества; 2) осуществление независимой оценки <b>достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности.</b>	Уточнено в целях соответствия положениям Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «О акционерных обществах». Кроме того, действующая редакция методологически некорректна: • наблюдение - это лишь один из методов внутреннего контроля; • понятие финансового состояния не конкретизировано
		<b>Раздел 3 «Порядок избрания, состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии Общества»</b>	
8.	Раздел отсутствует	Дополнить разделом следующего содержания: 3.1. Ревизионная комиссия Общества избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров Общества в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.	Необходимость закрепления требований к профессиональной квалификации членов Ревизионной комиссии закреплена пунктом 1.3.2 Кодекса корпоративного поведения,

		<p>В случае избрания Ревизионной комиссии Общества на внеочередном Общем собрании акционеров Общества, члены Ревизионной комиссии Общества считаются избранными на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров.</p> <p>3.2. В соответствии с Уставом Общества Ревизионная комиссия Общества состоит из 5 (Пяти) человек (членов Ревизионной комиссии).</p> <p>3.3. Акционеры Общества, при подготовке своих предложений по выдвижению кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию, стремятся учитывать, чтобы предлагаемые ими кандидатуры в Члены Ревизионной комиссии Общества могли быть избраны последовательно не более, чем на 3 (три) срока подряд, если иные ограничения для избрания не установлены законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.</p> <p>3.4. Член Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время добровольно сложить свои полномочия, письменно известив об этом Председателя Ревизионной комиссии Общества.</p> <p>3.5. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров.</p> <p>3.6. Председатель Ревизионной комиссии в обязательном порядке должен инициировать вопрос о прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии Общества в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1)уничтожении, умышленном повреждении или фальсификации документов и материалов;</li> <li>2)сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или иных работников Общества;</li> <li>3)сознательном введении в заблуждение должностных лиц или иных работников Общества, акционеров по вопросам деятельности Общества;</li> <li>4)разглашении государственной тайны и</li> </ol>	<p>утвержденного распоряжением ФКЦБ от 04.04.2002 №421/р</p>
--	--	--	--

		<p>конфиденциальной информации о деятельности Общества;</p> <p>5) других действиях, причиняющих вред Обществу.</p> <p>3.7. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии Общества полномочия остальных членов Ревизионной комиссии Общества не прекращаются.</p> <p>3.8. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее половины состава Ревизионной комиссии Общества от общего числа ее членов, установленных Уставом Общества, Председатель Ревизионной комиссии Общества вправе обратиться к Совету директоров Общества для инициирования по решению Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества для избрания членов Ревизионной комиссии Общества.</p> <p>3.9. При выдвижении кандидатов в состав Ревизионной комиссии Общества должны соблюдаться следующие требования к профессиональному опыту и знаниям кандидатов:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) наличие высшего экономического, финансового или юридического образования;</li> <li>2) опыт работы в подразделении внутреннего аудита, контрольно-ревизионных органах;</li> <li>3) знания в области экономики, финансов, бухгалтерского учета, знание хозяйственного права, знание специфики сферы деятельности Общества.</li> </ol> <p>3.10. Акционеры Общества при подготовке своих предложений по кандидатурам для избрания в состав Ревизионной комиссии Общества стремятся учитывать следующие принципы формирования списков кандидатур:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) не включать в список кандидатов, полномочия которых были досрочно прекращены по основаниям, указанным в п.3.6 настоящего Положения, в т.ч. при работе в ревизионных комиссиях других юридических лиц;</li> <li>2) не включать в список кандидатов, являющихся работниками Общества.</li> </ol> <p>3.11. Кандидаты в состав Ревизионной комиссии Общества должны письменно подтвердить свое согласие</p>	
--	--	--	--

		на избрание в состав Ревизионной комиссии Общества. 3.12. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать должности в органах управления Общества.	
	<b>Раздел 3 «Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 4 «Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества»</b>	
9.	3.1.	4.1. Редакция без изменений	-
10.	3.2	4.2. Редакция без изменений	-
11.	3.3.	4.3 Редакция без изменений	-
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>		
12.	4.1. Ревизионная комиссия Общества при осуществлении своих полномочий руководствуется только требованиями законодательства Российской Федерации, Устава Общества и решениями общего собрания акционеров Общества.	Пункт исключен	Исключено вследствие дублирования с пунктом 1.5. (1.6. в новой редакции)
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 5 «Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества»</b>	
13.	4.2. К полномочиям Ревизионной комиссии Общества относятся: 1) беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества; 2) опечатывание денежных хранилищ, материальных складов, архивов и других служебных помещений Общества на период проведения проверки сохранности находящихся в них ценностей и документов; 3) изъятие из дел отдельных документов (с оставлением в делах акта изъятия и копий изъятых документов), если в ходе проверки будут обнаружены подделки, подлоги или иные злоупотребления; 4) получение от должностных лиц органов управления Общества, руководителей и сотрудников структурных подразделений исполнительного аппарата Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;	Изложить пункт в следующей редакции: 5.1. Ревизионная комиссия Общества имеет право: 1) самостоятельно определять методы и формы проверки, руководствуясь действующим законодательством Российской Федерации и настоящим Положением; 2) проверять в полном объеме документацию о финансово-хозяйственной деятельности Общества, наличии денежных сумм и ценных бумаг Общества; 3) получать при проведении ревизионных проверок беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества; 4) требовать в пределах своей компетенции от должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных и обособленных подразделений Общества предоставления всей необходимой для проведения проверки информации	Уточнен объем полномочий Ревизионной комиссии

	<p>5) выдачу предписаний должностным лицам органов управления Общества, руководителям структурных подразделений исполнительного аппарата Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;</p> <p>6) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением;</p> <p>7) запрашивать у должностных лиц органов управления Общества, руководителей обособленных подразделений Общества и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества документы и материалы, необходимые для проведения проверок Ревизионной комиссией финансовой и хозяйственной деятельности Общества;</p> <p>8) выносить на рассмотрение должностных лиц органов управления Общества вопрос о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к сотрудникам Общества, включая должностных лиц органов управления Общества, в случае нарушения ими Устава Общества и внутренних документов Общества;</p>	<p>(документов и материалов);</p> <p>5) получать по письменному запросу необходимую информацию от третьих лиц, в том числе при содействии органов управления и акционеров Общества, поручивших провести проверку;</p> <p>6) требовать от должностных лиц органов управления, руководителей и работников структурных и обособленных подразделений Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;</p> <p>7) печатывать денежные хранилища, материальные склады, архивы и другие служебные помещения Общества на период проведения проверки сохранности находящихся в них ценностей и документов;</p> <p>8) в случае наличия на документах подчисток и иных признаков подделки, а также при возникновении обоснованных сомнений в подлинности документов с целью дополнительного изучения и анализа делать копии таких документов и требовать от должностных лиц Общества подтверждения подлинности копий документов путем заверения их подписью должностного лица и печатью Общества;</p> <p>9) выдавать предписания Единоличному исполнительному органу Общества о принятии им безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;</p> <p>10) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением;</p> <p>11) обращаться к уполномоченным лицам с предложением о применении мер ответственности, предусмотренных законодательством Российской Федерации, в случае выявления Ревизионной комиссией Общества фактов нарушения законодательства Российской Федерации и внутренних документов Общества;</p>	
--	---	--	--

		12) в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других отраслей знаний), не занимающих должностей в Обществе, а также специализированные организации, ходатайствовать перед Обществом о заключении гражданско-правовых договоров с указанными специалистами и организациями.	
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 4 «Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества»</b>	
14.	4.3.	4.4. Редакция без изменений	-
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 4 «Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества»</b>	
15.	4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества: 1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии; 2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, <b>предоставляет копии заключений (актов) Ревизионной комиссии Общества;</b> 3) оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества; 4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества; 5) организует <b>уведомление членов Ревизионной комиссии Общества</b> о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества; 6) выполнение иных функций, предусмотренных настоящим Положением	Изложить пункт в следующей редакции: 4.5. Секретарь Ревизионной комиссии Общества: 1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества; 2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок <b>путем предоставления Акта, Заключения Ревизионной комиссии Общества в соответствии с требованиями настоящего Положения;</b> 3) оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества; 4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества; 5) организует <b>направление членам Ревизионной комиссии Общества уведомления</b> о проведении заседаний Ревизионной комиссии <b>Общества</b> , плановых и внеплановых проверок деятельности Общества; 6) выполнение иных функций, предусмотренных настоящим Положением	Уточнены функции Секретаря Ревизионной комиссии
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 5 «Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества»</b>	
16.	4.5. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны: 1) лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансовой и	Изложить пункт в следующей редакции: 5.2. Ревизионная комиссия Общества обязана: 1) проводить проверки финансово-хозяйственной	Уточнены обязанности Ревизионной комиссии

	<p>хозяйственной деятельности Общества;</p> <p>2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;</p> <p>3) в установленном Уставом Общества порядке требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;</p> <p>4) докладывать Общему собранию акционеров Общества о результатах плановых и внеплановых проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выявленных фактах нарушения членами Совета директоров и другими должностными лицами органов управления Общества законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества;</p> <p>5) представлять в Совет директоров Общества не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового общего собрания акционеров Общества заключение (акт) по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества.</p>	<p>деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, по решению общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций;</p> <p>2) своевременно уведомлять Единоличный исполнительный орган Общества о начале проверки;</p> <p>3) своевременно информировать органы управления Общества о результатах проведенных проверок;</p> <p>4) в установленном Уставом Общества порядке требовать созыва общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;</p> <p>5) представлять в Совет директоров не позднее, чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового общего собрания акционеров Общества Заключение по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества.</p>	
		<b>Раздел 5 «Права и обязанности Ревизионной комиссии Общества и членов Ревизионной комиссии Общества»</b>	
17.	Пункт отсутствует	<p>Дополнить следующим пунктом:</p> <p>5.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества совместно с членами (членом) Ревизионной комиссии Общества по приглашению общего собрания акционеров Общества или Совета директоров Общества обязан присутствовать на общем собрании акционеров Общества, заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества.</p>	Дополнено в целях уточнения обязанностей Ревизионной комиссии
18.	Пункт отсутствует	<p>Дополнить следующим пунктом:</p> <p>5.4. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.</p>	Дополнено в целях уточнения обязанностей Ревизионной комиссии



19.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 5.5. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны: 1) лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии Общества, в проведении проверок финансовой и хозяйственной деятельности Общества; 2) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок.	Дополнено в целях уточнения обязанностей Ревизионной комиссии
20.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 5.6. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность в порядке, установленном законодательством Российской Федерации: 1) за неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей; 2) за необеспечение сохранности информации, ставшую им известной при исполнении своих обязанностей и составляющей государственную, служебную, и (или) коммерческую тайну, персональные данные, иную конфиденциальную информацию в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации; 3) в иных случаях, установленных законодательством Российской Федерации и настоящим Положением.	Уточнен пункт 1.5. об ответственности Ревизионной комиссии
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 3 «Порядок избрания, состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии Общества»</b>	
21.	4.6.	3.12. Редакция без изменений	
	<b>Раздел 4 «Права и обязанности Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 10 «Привлечение к проверкам экспертов»</b>	
22.	4.7. Ревизионная комиссия в соответствии с решением о проведении проверки (ревизии) вправе для проведения проверки (ревизии) привлекать специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации.	Изложить пункт в следующей редакции: 10.1. Ревизионная комиссия Общества вправе привлекать к своей работе специалистов (экспертов) на основании заключаемых договоров между ними и Обществом. Условия договоров с привлекаемыми специалистами (экспертами), не являющимися членами Ревизионной комиссии, утверждаются решением Совета директоров Общества.	Уточнен порядок привлечения экспертов для проведения проверки, в том числе в части принятия решения о необходимости привлечения экспертов, статуса экспертов, порядка утверждения условий и заключения договоров с

23.	Пункт отсутствует	Дополнить пунктом следующего содержания: 10.2. В качестве специалистов (экспертов) могут выступать как физические, так и юридические лица (специализированные организации). Привлечение специализированных организаций осуществляется в порядке, установленном действующим законодательством и внутренними документами Общества, регламентирующими закупочную деятельность.	экспертами
24.	Пункт отсутствует	Дополнить пунктом следующего содержания: 10.3. Решение о необходимости привлечения специалистов (экспертов) принимается членами Ревизионной комиссии Общества на заседаниях Ревизионной комиссии Общества.	
25.	Пункт отсутствует	Дополнить пунктом следующего содержания: 10.4. Решение оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии Общества, в котором должны быть отражены основания для привлечения специалистов (экспертов).	
26.	Пункт отсутствует	Дополнить пунктом следующего содержания: 10.5. По итогам принятого решения Председатель Ревизионной комиссии обеспечивает включение в повестку дня заседания Совета директоров Общества соответствующего вопроса.	
	<b>Раздел 5 «Организация работы Ревизионной комиссии Общества»</b>		
27.	5.1. Проведение заседаний Ревизионной комиссии Общества и осуществление проверок деятельности Общества осуществляются в соответствии с утвержденным Планом работы Ревизионной комиссии, если иное не установлено настоящим Положением	Пункт исключен	Исключено, т.к. в последующих пунктах уточняется порядок работы Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным Планом
		<b>Раздел 7 «Организация работы Ревизионной комиссии Общества»</b>	
28.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 7.1. Ревизионная комиссия Общества принимает решения на своих заседаниях.	Добавлены пункты о порядке проведения и вопросах к рассмотрению на первом заседании Ревизионной комиссии
29.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 7.2. Первое заседание Ревизионной комиссии Общества после избрания ее членов проводится не позднее 15 рабочих дней со дня принятия решения Общим	

		собранием акционеров Общества по инициативе любого члена Ревизионной комиссии Общества. На первом заседании Ревизионной комиссии Общества должны быть рассмотрены вопросы об избрании Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии Общества.	
	<b>Раздел 5 «Организация работы Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 7 «Организация работы Ревизионной комиссии Общества»</b>	
30.	5.2. План работы Ревизионной комиссии Общества утверждается Ревизионной комиссией, не позднее, чем через 45 (Сорок пять) дней с момента избрания на Общем собрании акционеров нового состава Ревизионной комиссии. <b>Лицом, ответственным за составление проекта Плана работы Ревизионной комиссии Общества, и его представление на утверждение Ревизионной комиссией Общества является ее Председатель.</b>	Изложить в следующей редакции: 7.3. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проведение которого должно состояться не позднее, чем через 45 (сорок пять) дней с момента избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на годовом Общем собрании акционеров, утверждается план работы Ревизионной комиссии Общества.	Информация об ответственности Председателя Ревизионной комиссии определена в п.4.4. новой редакции
31.	5.3. План работы Ревизионной комиссии Общества включает в себя: 1) объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества); 2) определение формы проверки по каждому из объектов (документальная, проверка по месту нахождения объекта проверки (выездная); 3) <b>временной график</b> проведения проверок деятельности Общества, примерные сроки проведения проверок ( <b>годовая, ежеквартальная</b> ); 4) <b>временной график</b> проведения заседаний Ревизионной комиссии по решению вопросов о подготовке и проведению проверок деятельности Общества; 5) перечень финансовой и (или) хозяйственной документации, необходимой для осуществления проверки каждого из объектов проверки; 6) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов; 7) иные вопросы, связанные с организацией проведения	Изложить в следующей редакции: 7.5. План работы Ревизионной комиссии Общества включает в себя: 1) объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества); 2) определение формы проверки по каждому из объектов (документальная, проверка по месту нахождения объекта проверки (выездная); 3) <b>период</b> проведения проверок деятельности Общества ( <b>годовая, ежеквартальная</b> ), примерные сроки проведения проверок; 4) график проведения заседаний Ревизионной комиссии <b>Общества</b> по решению вопросов о подготовке и проведении проверок деятельности Общества, <b>о подведении итогов проверок деятельности Общества</b> ; 5) перечень финансовой и (или) хозяйственной документации, необходимой для осуществления проверки каждого из объектов проверки; 6) определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов;	Уточнено содержание плана работы Ревизионной комиссии в части подведения итогов проверок деятельности Общества

	заседаний и проверок Ревизионной комиссией Общества.	7) иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и проверок Ревизионной комиссией Общества.	
	<b>Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
32.	6.1	8.1 Редакция без изменений	-
		<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
33.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 8.2. Созывает заседание Ревизионной комиссии Общества Председатель Ревизионной комиссии Общества в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии Общества, по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии Общества, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционеров Общества (владеющих не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества) о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.	Добавлен пункт о порядке и основаниях созыва заседания Ревизионной комиссии
	<b>Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
34.	6.2. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки: 1) определение объекта проверки (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.); 2) порядок, сроки и объем проведения проверки; 3) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки, способов и источников их получения; 4) определения перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов); 5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;	Изложить пункт в следующей редакции: 8.16. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед началом проведения каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей проверки: 1) определение объекта проверки (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.); 2) порядок, сроки и объем проведения проверки; 3) <b>утверждение программы проверки;</b> 4) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения проверки, способов и источников их получения; 5) определения перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);	Уточнен перечень вопросов подготовки и проведения проверки, рассматриваемый на заседании Ревизионной комиссии - в части утверждения программы проверки и подведения итогов

	<p>6) определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта <b>заключения (акта)</b> Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов проверки;</p> <p>7) решение иных вопросов.</p> <p>Заседание Ревизионной комиссии по вопросам подготовки и проведения проверки может быть проведено без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии путем проведения заочного голосования (опросным путем).</p>	<p>6) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии <b>Общества</b> по подведению итогов проверки;</p> <p>7) определение члена Ревизионной комиссии <b>Общества</b>, ответственного за подготовку проекта <b>Акта, Заключения</b> Ревизионной комиссии <b>Общества</b> к заседанию Ревизионной комиссии <b>Общества по подведению итогов проверки;</b></p> <p>8) решение иных вопросов.</p> <p>Заседание Ревизионной комиссии <b>Общества</b> по вопросам подготовки и проведения проверки может быть проведено без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии <b>Общества</b> путем проведения заочного голосования (опросным путем).</p>	
35.	<p>6.3. На заседании Ревизионной комиссии <b>Общества</b>, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:</p> <p>1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки и источников ее получения;</p> <p>2) подведение итогов проверки;</p> <p>3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки;</p> <p>4) утверждение и подписание заключения (акта) Ревизионной комиссии по итогам проверки;</p> <p>5) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава <b>Общества</b>, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;</p> <p>6) принятие решения об обращении в адрес органов управления <b>Общества</b>, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой; применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;</p> <p>7) иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.</p>	<p>Изложить пункт в следующей редакции:</p> <p>8.17. На заседании Ревизионной комиссии <b>Общества</b>, проводимом по итогам каждой проверки, рассматриваются следующие вопросы:</p> <p>1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения проверки и источников ее получения;</p> <p>2) подведение итогов проверки;</p> <p>3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов проверки;</p> <p>4) утверждение и подписание <b>Акта, Заключения</b> Ревизионной комиссии <b>Общества</b> по итогам проверки;</p> <p>5) <b>решение вопроса о выдаче Предписания Ревизионной комиссии;</b></p> <p>6) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и Устава <b>Общества</b>, и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;</p> <p>7) принятие решения об обращении в адрес органов управления <b>Общества</b>, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата о необходимости устранения нарушений, выявленных проверкой; применения к лицам, допустившим нарушения, мер ответственности;</p> <p>8) иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.</p>	<p>Уточнение перечня вопросов, рассматриваемых на заседании по итогам проверки - в части решения вопроса о выдаче Предписания Ревизионной комиссии</p>

	Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»	Раздел 7 «Организация работы Ревизионной комиссии Общества»	
36.	6.4. Очередные заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в сроки, установленные Планом работы Ревизионной комиссии.	Изложить пункт в следующей редакции: 7.4. Дальнейшие заседания Ревизионной комиссии Общества и осуществление проверок деятельности Общества осуществляются в соответствии с утвержденным годовым планом работы Ревизионной комиссии Общества.	Редакционные правки
37.	6.5. Внеочередные заседания Ревизионной комиссии Общества созываются Председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционеров Общества (владеющих не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества) о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества	Изложить пункт в следующей редакции: 7.6. По инициативе Председателя Ревизионной комиссией Общества или по предложению членов Ревизионной комиссией Общества могут проводиться внеплановые заседания Ревизионной комиссией Общества, созываемые Председателем Ревизионной комиссией Общества.	Редакционные правки
	<b>Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
38.	6.6. Председатель Ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии: 1) определяет дату, время и место проведения заседания (подведения итогов заочного голосования); 2) форму проведения заседания (совместное присутствие, заочное голосование); 3) утверждает повестку дня заседания; 4) определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной комиссии; 5) определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии (при совместном присутствии); 6) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии Общества.	Изложить в следующей редакции: 8.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества при подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии <b>Общества</b> : 1) определяет дату, время и место проведения заседания (подведения итогов заочного голосования); 2) форму проведения заседания (совместное присутствие, заочное голосование); 3) утверждает <b>(подписывает)</b> повестку дня заседания; 4) определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной комиссии <b>Общества</b> ; 5) определяет перечень лиц, приглашаемых для участия в заседании Ревизионной комиссии Общества (при совместном присутствии); 6) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии Общества.	Редакционные правки

39.	<p>6.7. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества направляется членам Ревизионной комиссии заказным письмом не позднее, чем за 10 (Десять) дней до даты проведения заседания, а при проведении заседания по итогам проверки, <b>уведомление направляется не позднее, чем за 2 (два) дня до даты проведения заседания.</b></p> <p>При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с материалами по вопросам повестки дня и опросным листом заказным письмом не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) дней до даты подведения итогов голосования.</p>	<p>Изложить в следующей редакции:</p> <p>8.4. Уведомление <b>членов Ревизионной комиссии Общества</b> о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества <b>осуществляется Секретарем Ревизионной комиссии Общества в письменной форме не позднее, чем за 10 (десять) рабочих дней до даты проведения заседания.</b></p> <p>При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, членам Ревизионной комиссии Общества вместе с уведомлением о проведении заочного голосования <b>направляются материалы</b> по вопросам повестки дня и опросным листом не позднее, чем за 15 (Пятнадцать) <b>рабочих</b> дней до даты подведения итогов голосования.</p>	Редакционные правки
		<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
40.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: <p>8.5. Уведомление членов Ревизионной комиссии Общества производится по месту, указанному членом Ревизионной комиссии Общества, в том числе на адрес электронной почты.</p>	Уточнен порядок уведомления членов ревизионной комиссии о проведении заседания
41.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: <p>8.6. Член Ревизионной комиссии Общества считается уведомленным со дня поступления уведомления по месту, оговоренному в п.8.5 настоящего Положения.</p>	
42.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: <p>8.7. По решению членов Ревизионной комиссии Общества в заседаниях могут принимать участия приглашенные лица и привлеченные специалисты (эксперты).</p>	Добавлена возможность участия в заседаниях Ревизионной комиссии приглашенных лиц и экспертов
	<b>Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
43.	<p>6.8. Председатель Ревизионной комиссии при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и других внутренних документов Общества при осуществлении деятельности Общества обязан созвать экстренное заседание</p>	<p>Изложить пункты в следующей редакции:</p> <p>8.19. Член Ревизионной комиссии Общества при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и других внутренних документов Общества при осуществлении деятельности</p>	Редакционные правки

	<p>Ревизионной комиссии для решения вопроса о проведении внеплановой проверки.</p> <p>6.9. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений, указанных в пункте 6.8. настоящего Положения, обязан направить Председателю Ревизионной комиссии письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (Трех) рабочих дней с момента их выявления.</p> <p>6.10. В случаях, предусмотренных пунктами 6.8 и 6.9. настоящего Положения, Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии в форме совместного присутствия в течение 10 (Десяти) дней с момента получения информации о выявленных нарушениях.</p>	<p>Общества обязан направить Председателю Ревизионной комиссии Общества письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (трех) рабочих дней с момента их выявления.</p> <p>При этом Председатель Ревизионной комиссии Общества обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента получения информации о выявленных нарушениях.</p>	
44.	6.11.	8.14 Редакция без изменений	-
45.	6.12.	8.15 Редакция без изменений	-
46.	6.13. Заседание Ревизионной комиссии Общества правомочно (имеет кворум), если в нем участвуют более половины членов Ревизионной комиссии Общества. В случае отсутствия кворума, заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более, чем на 10 (Десять) дней.	<p>Изложить в следующей редакции:</p> <p>8.8. Заседание Ревизионной комиссии Общества <b>считается правомочным, если в нем участвует или до начала заседания получены письменные мнения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии Общества не менее, чем половины от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.</b></p>	
		<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
47.	Пункт отсутствует	<p>Дополнить следующим пунктом:</p> <p>8.9. В целях оперативности принятия решений, согласование проектов решений Ревизионной комиссии Общества может производиться до момента проведения заседания Ревизионной комиссии Общества путем обмена сведениями, передаваемыми посредством факсимильной связи, электронной почте либо иными согласованными членами Ревизионной комиссии видами связи.</p>	Дополнено пунктом о способах согласования проектов решений Ревизионной комиссии до проведения заседания для повышения оперативности принятия решений
	<b>Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	



48.	6.14. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества.	Изложить в следующей редакции: 8.10. Решение по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии Общества принимается простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества. При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии Общества каждый член Ревизионной комиссии Общества обладает одним голосом. В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии Общества является решающим.	Редакционные правки Уточнен порядок принятия решений на заседании Ревизионной комиссии
		<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
49.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 8.11. Заседание Ревизионной комиссии Общества проводится в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии Общества. Допускается проведение заседания в форме заочного голосования.	Дополнено пунктами о порядке проведения заседания Ревизионной комиссии в форме совместного присутствия, заочного голосования, путем заполнения опросных листов
50.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 8.12. В случае невозможности очного участия в заседании Ревизионной комиссии Общества член Ревизионной комиссии Общества может выразить свое мнение путем заполнения опросного листа по всем вопросам повестки дня заседания и направления его в адрес Председателя Ревизионной комиссии Общества. Опросный лист должен быть получен Председателем Ревизионной комиссии Общества не позднее чем за 1 (один) рабочий день до проведения заседания.	
51.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 8.13. Мнение отсутствующих членов Ревизионной комиссии Общества, выраженное путем направления опросных листов, оглашается Председателем Ревизионной комиссии Общества на заседании и фиксируется в протоколе.	
		<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
52.	6.15.	8.20 Редакция без изменений	-

53.	<p>6.16. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен содержать:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);</li> <li>2) перечень членов Ревизионной комиссии и лиц, присутствующих на заседании (<b>участвующих в заочном голосовании</b>);</li> <li>3) информацию о кворуме заседания;</li> <li>4) вопросы, включенные в повестку дня заседания;</li> <li>5) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания в форме совместного присутствия);</li> <li>6) итоги голосования;</li> <li>7) решения, принятые Ревизионной комиссией.</li> </ol>	<p>Изложить в следующей редакции:</p> <p>8.21. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества должен содержать:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);</li> <li>2) перечень членов Ревизионной комиссии <b>Общества</b> и лиц, присутствующих на заседании;</li> <li>3) <b>перечень членов Ревизионной комиссии Общества, голосующих путем заполнения опросных листов;</b></li> <li>4) информацию о кворуме заседания;</li> <li>5) вопросы, включенные в повестку дня заседания;</li> <li>6) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания в форме совместного присутствия);</li> <li>7) <b>информацию о наличии особых мнений членов Ревизионной комиссии Общества;</b></li> <li>8) <b>вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;</b></li> <li>9) решения, принятые Ревизионной комиссией <b>Общества.</b></li> </ol>	<p>Редакционные правки</p> <p>Уточнен порядок подготовки Протокола, в т.ч. в части отражения голосования посредством опросных листов, информации об особых мнениях</p>
54.	<p>6.17. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в двух экземплярах не позднее 5 дней с момента проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.</p>	<p>Изложить в следующей редакции:</p> <p>8.22. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в двух экземплярах не позднее 5 (<b>пяти</b>) <b>рабочих</b> дней с момента проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.</p>	<p>Редакционные правки</p> <p>Уточнен порядок формирования протокола заседания Ревизионной комиссии в части сроков и прилагаемых материалов</p>
		<p><b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b></p>	
55.	Пункт отсутствует	<p>Дополнить следующим пунктом:</p> <p>8.23. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.</p>	
56.	Пункт отсутствует	<p>Дополнить следующим пунктом:</p> <p>8.24. В случае если согласование обсуждаемых вопросов происходило опросным путем, к протоколу прикладываются опросные листы, полученные от членов Ревизионной комиссии Общества.</p>	

57.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 8.25. Копии протоколов Ревизионной комиссии Общества предоставляются (направляются) всем членам Ревизионной комиссии Общества.	
	<b>Раздел 6 «Заседания Ревизионной комиссии Общества»</b>	<b>Раздел 8 «Порядок организации и проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества»</b>	
58.	6.18. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.	Изложить в следующей редакции: 8.26. <b>Хранение первого экземпляра протокола обеспечивает Секретарь Ревизионной комиссии Общества. Второй экземпляр протокола передается на хранение в Общество.</b> Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.	Редакционные правки. Уточнен порядок хранения Протокола заседания Ревизионной комиссии
		<b>Раздел 9 «Порядок проведения ревизионных проверок</b>	
	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 9.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества	Уточнена периодичность проведения проверки
	<b>Раздел 7 «Порядок проведения ревизионных проверок»</b>	<b>Раздел 9 «Порядок проведения ревизионных проверок</b>	
59.	7.1	9.2 Редакция без изменений	-
60.	7.2	9.3 Редакция без изменений	-
61.	7.3. Если иное не установлено решением Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, <b>Совета директоров Общества</b> о проведении внеплановой проверки, заседание Ревизионной комиссии Общества, подлежащее проведению в соответствии с пунктом 6.2. настоящего Положения, должно быть проведено не позднее 15 (Пятнадцати) рабочих дней с момента:	Изложить пункт в следующей редакции: 9.4. Если иное не установлено решением Ревизионной комиссии <b>Общества</b> , Общего собрания акционеров Общества о проведении внеплановой проверки, заседание Ревизионной комиссии Общества, подлежащее проведению в соответствии с п. <b>8.16</b> настоящего Положения, должно быть проведено не позднее <b>30</b>	Редакционные правки Уточнение в части сроков проведения заседания Ревизионной комиссии

	<p>1) принятия Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой проверки;</p> <p>2) получения Председателем Ревизионной комиссии решения общего собрания акционеров, Совета директоров Общества о проведении внеплановой проверки;</p> <p>Заседание Ревизионной комиссии Общества, подлежащее проведению в соответствии с пунктами 6.1. и 6.2. настоящего Положения на основании требования акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 (Десяти) процентов голосующих акций Общества о проведении внеплановой проверки, должно быть проведено не позднее 20 (Двадцати) рабочих дней с момента получения указанного требования акционеров (акционера) Общества.</p>	(тридцати) рабочих дней с даты поступления письменного требования или решения, указанного в п. 9.3 настоящего Положения.	
		<b>Раздел 9 «Порядок проведения ревизионных проверок»</b>	
62.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 9.5. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется в соответствии с программой проверки и решениями, принятыми на заседаниях Ревизионной комиссии Общества.	Уточняются основания для проведения проверки
	<b>Раздел 7 «Порядок проведения ревизионных проверок»</b>	<b>Раздел 9 «Порядок проведения ревизионных проверок»</b>	
63.	<p>7.4. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя:</p> <p>3) определение нормативно-правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;</p> <p>4) сбор и анализ финансовых и хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов Общества, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;</p> <p>5) осмотр складов, архивов и других служебных помещений Общества;</p> <p>6) выявление признаков несоответствия действующему законодательству Российской Федерации финансовой и хозяйственной деятельности Общества,</p>	<p>Изложить в следующей редакции:</p> <p>9.6. При проведении проверки Ревизионной комиссией Общества осуществляются:</p> <p>1) проверка финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, настоящему Уставу, внутренним и иным документам Общества;</p> <p>2) проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, правильности и своевременности начисления и выплаты процентов по облигациям, доходов</p>	<p>Редакционные правки</p> <p>Уточнено и дополнено содержание проводимой проверки Ревизионной комиссии</p>

	<p>искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;</p> <p>7) осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.</p>	<p>по иным ценным бумагам;</p> <p>3) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденным бизнес-планом и бюджетом Общества;</p> <p>4) контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;</p> <p>5) проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами и бюджетом, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов и других расчетных операций;</p> <p>6) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных кредиторов;</p> <p>7) проверка хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;</p> <p>8) проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности действующих договоров, норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества;</p> <p>9) контроль за сохранностью и использованием основных средств;</p> <p>10) проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводственных потерь и расходов, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества;</p> <p>11) проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества;</p> <p>12) выработка рекомендаций для органов управления Общества;</p> <p>13) иные действия (мероприятия), связанные с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.</p>	
	<p><b>Раздел 7 «Порядок проведения ревизионных</b></p>		

	проверок»		
64.	<p>7.5. При проведении проверки члены Ревизионной комиссии Общества запрашивают необходимые документы и материалы у органов управления Общества, руководителей обособленных подразделений, структурных подразделений исполнительного аппарата Общества и других лиц, в распоряжении которых находятся необходимые документы и материалы.</p> <p>Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии Общества в течение 2 (Двух) рабочих дней с момента получения запроса.</p> <p>7.6. Член Ревизионной комиссии Общества должен иметь доступ к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.</p> <p>7.7. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии Общества обязаны надлежащим образом изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к объекту проверки.</p>	Исключить указанные пункты	Исключено, т.к. отражено в общем виде определяется пунктом 5.1 новой редакции о полномочиях Ревизионной комиссии
	<b>Раздел 7 «Порядок проведения ревизионных проверок»</b>	<b>Раздел 6 «Права и обязанности Общества»</b>	
65.	<p>7.8. Должностные лица органов управления Общества, руководители обособленных подразделений и структурных подразделений исполнительного аппарата Общества обязаны:</p> <p>1) создавать проверяющим условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять членам Ревизионной комиссии всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме;</p> <p>2) оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности;</p> <p>3) не допускать каких-либо действий при проведении</p>	<p>Изложить пункт в следующей редакции:</p> <p><b>6.1. В рамках имеющейся компетенции работники Общества обязаны:</b></p> <p>1) создавать членам Ревизионной комиссии Общества и привлекаемым к работе Ревизионной комиссии специалистам (экспертам) условия, обеспечивающие эффективное проведение проверки, предоставлять всю необходимую информацию и документацию, а также давать по их запросу (устному или письменному) разъяснения и объяснения в устной и письменной форме. <b>Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии Общества в течение 2 (двух) рабочих дней с момента получения запроса;</b></p> <p>2) оперативно устранять все выявленные</p>	<p>Редакционные правки.</p> <p>Уточнены и дополнены обязанности работников Общества</p>

	проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки.	Ревизионной комиссией <b>Общества</b> нарушения, в том числе по ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской и иной финансовой отчетности; 3) не допускать каких-либо действий при проведении проверки, направленных на ограничение круга вопросов, подлежащих выяснению при проведении проверки; <b>4) способствовать соблюдению прав Ревизионной комиссии Общества</b>	
		<b>Раздел 6 «Права и обязанности Общества»</b>	
66.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 6.2. Единоличный исполнительный орган Общества вправе: 1) своевременно получать информацию о начале проверок; 2) знакомиться с результатами проверок, проводимых Ревизионной комиссией Общества; 3) знакомиться с решениями Ревизионной комиссии Общества.	Дополнено в части прав Единоличного исполнительного органа Общества
		<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки Ревизионной комиссии Общества»</b>	
67.	Пункт отсутствует	11.1. Итоговыми документами Ревизионной комиссии, по результатам проверок, являются Акт Ревизионной комиссии, Заключение Ревизионной комиссии, Предписание Ревизионной комиссии.	Уточнен перечень итоговых документов Ревизионной комиссии с учетом выполняемых функций
	<b>Раздел 8 «Заключение (акт) Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки Ревизионной комиссии Общества»</b>	
68.	8.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет <b>заключение (акт), которое является документом внутреннего контроля Общества.</b> 8.2. <b>Заключение (акт)</b> Ревизионной комиссии должно состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой. 8.3. Вводная часть <b>заключения (акта)</b> Ревизионной комиссии должна включать: 1) название документа в целом - " <b>Заключение (акт)</b> Ревизионной комиссии Общества". 2) дату и место составления <b>заключения (акта)</b> ;	Изложить в следующей редакции: 11.2. По итогам каждой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионной комиссии Общества составляется Акт. Акт Ревизионной комиссии Общества должен состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой. 11.2.1 Вводная часть акта Ревизионной комиссии Общества должна включать: 1) название документа в целом - «Акт Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани»; 2) дату и место составления акта;	Редакционные правки Уточнено содержание документов Ревизионной комиссии, определенных в п.11.1 новой редакции

<p>3) дату (период) и место проведения проверки;</p> <p>4) основание проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера) Общества);</p> <p>5) цель проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);</p> <p>6) объект проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);</p> <p>7) перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении проверки.</p> <p>8.4. Аналитическая часть должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:</p> <p>1) общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;</p> <p>2) общие результаты проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций;</p> <p>8.5. Итоговая часть заключения (акта) Ревизионной комиссии Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии и должна содержать:</p> <p>1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;</p> <p>2) информацию о фактах нарушения, установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;</p> <p>3) рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов</p>	<p>3) дату (период) и место проведения проверки;</p> <p>4) основание проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера) Общества);</p> <p>5) цель проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);</p> <p>6) объект проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);</p> <p><b>7) перечень требований о предоставлении информации, заявленных в ходе проверки органам управления, руководителям структурных и обособленных подразделений, филиалов и представительств Общества;</b></p> <p><b>8) полученные отказы в предоставлении информации и мотивы ее непредоставления;</b></p> <p><b>9) сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров и работников Общества;</b></p> <p><b>10) сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии Общества экспертов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, а также информация о заключении с ними и исполнении ими договоров;</b></p> <p>11) перечень нормативных правовых актов и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении проверки.</p> <p>11.2.2 Аналитическая часть акта Ревизионной комиссии Общества должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:</p> <p>1) общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;</p> <p><b>2) описание допущенных Обществом нарушений требований локальных нормативных актов, условий</b></p>	
---	--	--



	Общества.	<p>заключенных договоров и осуществляемых сделок, неисполнения решений органов управления;</p> <p>3) информацию о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой отчетности, а также порядка осуществления Обществом финансово-хозяйственной деятельности.</p> <p><b>11.2.3 Итоговая часть Акта Ревизионной комиссии Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии Общества по результатам проведения проверки.</b></p> <p>11.3. По результатам оценки достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, бухгалтерской отчетности формируется Заключение Ревизионной комиссии Общества, которое должно состоять из двух частей: вводной и итоговой.</p> <p>11.3.1. Вводная часть заключения Ревизионной комиссии Общества должна включать:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) название документа в целом - «Заключение Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества энергетики и электрификации Кубани ;</li> <li>2) дату и место составления Заключения;</li> <li>3) дату (период) и место проведения проверки;</li> <li>4) основание проверки (решение Ревизионной комиссии);</li> <li>5) цель проверки (установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);</li> <li>6) объект проверки (финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.).</li> </ol> <p>11.3.2. Итоговая часть заключения Ревизионной комиссии Общества должны содержать:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;</li> <li>2) информацию о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также осуществления финансово-</li> </ol>	
--	-----------	---	--

		хозяйственной деятельности.	
		<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки Ревизионной комиссии Общества»</b>	
69.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом 11.4 При выявлении нарушений и недостатков, Ревизионная комиссия Общества формирует Предписание Единоличному исполнительному органу Общества, которое содержит рекомендации и предложения по устранению выявленных в ходе ревизионной проверки причин и последствий нарушений действующего законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества, условий заключенных договоров и осуществляемых сделок, проведения экономически необоснованных и неэффективных (нецелесообразных) хозяйственных и финансовых операций, неисполнения решений органов управления Общества.	Дополнено в части порядка формирования Предписания Единоличному исполнительному органу
	<b>Раздел 8 «Заключение (акт) Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки Ревизионной комиссии Общества»</b>	
70.	8.6. Заключение (акт) Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (Трех) экземплярах не позднее 2 (двух) дней с момента окончания проведения проверки и подписывается на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки всеми членами Ревизионной комиссии и привлеченными к проверке специалистами-экспертами. Заключение (акт) должно иметь отметку о том, что Генеральный директор и главный бухгалтер Общества ознакомлены с ним. В случае возникновения разногласий между членами Ревизионной комиссии по тому или иному вопросу, заключение (акт) Ревизионной комиссии подписывается с разногласиями (замечаниями), которые могут быть изложены в особом мнении члена Ревизионной комиссии. К заключению (акту) Ревизионной комиссии прилагается особое мнение за подписью члена Ревизионной комиссии или специалиста-эксперта. Один экземпляр заключения (акта) хранится у секретаря	Изложить в следующей редакции: 11.5. Акт, Заключение Ревизионной комиссии Общества составляются в 3 (трех) экземплярах не позднее <b>10 (десяти) рабочих</b> дней с момента проведения проверки и подписываются всеми членами Ревизионной комиссии Общества, участвующими в проверке (ревизии), на заседании Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки. 11.6. Привлеченные к проверке эксперты Акт, Заключение не подписывают, имеющиеся экспертные материалы прикладываются к Акту, Заключению. 11.7. Один экземпляр Акта, Заключения хранится у секретаря Ревизионной комиссии Общества, один направляется Председателю Совета директоров Общества, один - единоличному исполнительному органу Общества.	Редакционные правки. Уточнены сроки подготовки Акта, Заключения Ревизионной комиссии, порядок использования экспертных материалов

	Ревизионной комиссии, один направляется Председателю Совета директоров Общества, один – Генеральному директору Общества.		
		<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки Ревизионной комиссии Общества»</b>	
71.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 11.8. Предписание Ревизионной комиссии Общества составляются в 2 (двух) экземплярах в сроки, установленные решением Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки, и подписывается председателем Ревизионной комиссии.	Дополнено в части порядка, сроков подготовки, хранения и направления Предписания Ревизионной комиссии
72.	Пункт отсутствует	Дополнить следующим пунктом: 11.9. Один экземпляр Предписания хранится у секретаря Ревизионной комиссии Общества, один направляется единоличному исполнительному органу Общества.	
	<b>Раздел 8 «Заключение (акт) Ревизионной комиссии»</b>	<b>Раздел 11 «Документы, формируемые по итогам проверки Ревизионной комиссии Общества»</b>	
73.	8.7. Общество обязано хранить заключения (акты) Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.	Изложить пункт в следующей редакции: 11.10. Общество обязано хранить <b>Акты, Заключения и Предписания</b> Ревизионной комиссии Общества и обеспечивать доступ к ним <b>в порядке, установленном законодательством и внутренними документами Общества.</b>	Редакционные правки