

УТВЕРЖДЕНО
Решением внеочередного
общего собрания акционеров
(Протокол № 4 от «11» октября 2010 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
« Научно-исследовательский институт физических измерений »

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Положение о Ревизионной комиссии открытого акционерного общества «Научно-исследовательский институт физических измерений» (далее по тексту – Общество) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

1.2. Положение о Ревизионной комиссии Общества (далее – Положение) регулирует порядок деятельности Ревизионной комиссии, ее права и обязанности, ответственность и иные вопросы.

1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, осуществляющим контроль над финансово-хозяйственной деятельностью Общества в порядке и в пределах полномочий, определенных Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2. ОСНОВНЫЕ ФУНКЦИИ И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров Общества на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.

2.2. Досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии Общества или ее отдельных членов осуществляется в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

2.3. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, занимать должность единоличного исполнительного органа Общества.

2.4. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества;

проверка соблюдения действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания акционеров при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в финансово-хозяйственной деятельности Общества;

проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;

проверка и анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности

активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

выработка предложений по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, обеспечение снижения финансовых рисков, совершенствование системы внутреннего контроля;

иные вопросы, которые в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением относятся к исключительной компетенции Ревизионной комиссии.

3. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Целями деятельности Ревизионной комиссии являются организация деятельности Общества для получения максимальной прибыли и развития Общества, увеличение активов Общества, защита прав и законных интересов акционеров, организация исполнения решений Общего собрания акционеров, обеспечение полноты, достоверности и объективности публичной информации об Обществе.

3.2. Для реализации целей, предусмотренных в п. 3.1. настоящего Положения, Ревизионная комиссия решает следующие задачи:

контроль над формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;

контроль над соответствием законодательству Российской Федерации и Уставу Общества совершаемых финансово-хозяйственных операций, порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам Общества;

независимая оценка информации о финансовом состоянии Общества.

4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Права и обязанности Ревизионной комиссии по осуществлению контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества определяются законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Компетенция Ревизионной комиссии определяется законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

4.3. Ревизионная комиссия имеет право:

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

требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в

финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;

в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, в т.ч. из состава профильных комитетов при Совете директоров Общества, а также специалистов, не занимающих должностей в Обществе, на условиях гражданско-правового договора.

4.4. Ревизионная комиссия обязана:

своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

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

фиксировать нарушения действующего законодательства, Устава Общества, положений, правил и инструкций работниками Общества и должностными лицами;

осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, определенных Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

4.5. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии 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.

5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия избирает председателя из своего состава. Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов Ревизионной комиссии.

5.2. Председатель Ревизионной комиссии:

созывает и проводит ее заседания;

организует работу Ревизионной комиссии;

представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров, на Общем собрании акционеров;

подписывает документы, исходящие от его имени.

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

5.4. В случае избрания нового состава Ревизионной комиссии созыв первого заседания осуществляется по инициативе единоличного исполнительного органа Общества.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества в обязательном порядке осуществляется по итогам его деятельности за год.

Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться в ходе внеочередной проверки. В процессе внеочередной проверки могут проверяться как отдельная хозяйственная операция Общества, так и хозяйственные операции за отдельный период времени.

6.2. Ревизионная комиссия работает по самостоятельно утвержденному плану, в котором предусматриваются порядок и сроки проведения ревизий деятельности Общества и обособленных подразделений. В случае необходимости планируются проверки отдельных участков финансовой работы Общества и выполнения обособленными подразделениями предложений по предыдущим ревизиям. План работы, порядок проведения ревизий и программы целевых проверок, а также предложения по результатам ревизий и проверок рассматриваются на заседаниях Ревизионной комиссии. Решения заседаний фиксируются протоколом и доводятся до руководства Общества.

6.3. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

6.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

инициативе самой Ревизионной комиссии;

решению Общего собрания акционеров;

решению Совета директоров;

требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

6.5. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате передачи его в канцелярию Общества.

6.6. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

6.7. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;

в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);

по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;

требование не соответствует законодательству Российской Федерации, Уставу Общества или настоящему Положению.

6.8. Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования о ее проведении или принятия соответствующего решения Общим собранием акционеров или Советом директоров Общества. Срок ее проведения не должен превышать 90 дней.

6.9. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

6.10. При проведении проверок Ревизионной комиссии должны быть представлены документы и материалы, необходимые и достаточные для обоснованного и однозначного вывода о соответствии проведенной операции установленному в Обществе порядку совершения такой операции. Члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

6.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия составляет и утверждает заключение.

6.12. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

7. РЕШЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, определенным Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

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

7.3. Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии составляет не менее половины числа избранных членов Ревизионной комиссии.

Решения на заседании Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвующих в заседании. Передача права голоса члена Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

7.4. Заключение Ревизионной комиссии должно подписываться всеми членами Ревизионной комиссии лично. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны причины этого.

7.5. Заключение Ревизионной комиссии представляется Совету директоров Общества, а также единоличному исполнительному органу для принятия соответствующих мер в течение 3 дней после завершения проверки.

7.6. Заключение Ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

8. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

8.1. По результатам ревизии при возникновении угрозы интересам Общества или его акционерам или при выявлении злоупотреблений должностных лиц Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. Требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

8.2. Требование Ревизионной комиссии созыва внеочередного Общего собрания акционеров направляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в Общество. Дата предъявления

требования о созыве внеочередного Общего собрания акционеров определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество.

8.3. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:
формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
четко сформулированные мотивы включения данных вопросов в повестку дня;
форму проведения собрания.

9. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:
протоколы Ревизионной комиссии;
акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
заключения и требования Ревизионной комиссии.

9.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения. В протоколе указываются:
место и время проведения заседания;
повестка дня заседания;
лица, присутствующие на заседании;
лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
принятые решения.

9.3. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:
место и время проведения проверки (ревизии);
члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
основание проведения проверки (ревизии);
описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
лица, допустившие нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

9.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:
выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств;
полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);

сведения о предъявленных Ревизионной комиссией требованиях созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров Общества;

описание нарушений законодательства, нормативных правовых актов, Устава Общества, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;

сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними соответствующих договоров.

9.5. Документы Ревизионной комиссии подписываются членами Ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

9.6. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем Ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

9.7. Председатель Ревизионной комиссии хранит следующие документы: требования о проведении проверки (ревизии); отказы Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии); письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

9.8. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.

10. ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность перед Обществом в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии), за бездействие, сознательное неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, превышение прав и полномочий.

11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

11.1. Настоящее Положение, а также вносимые в него изменения и дополнения утверждаются Общим собранием акционеров.

11.2. В случае если в результате изменения законодательства Российской Федерации или Устава Общества отдельные положения настоящего Положения вступают в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу и до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение не применяются.