

УТВЕРЖДЕНО

Решением годового Общего
собранием акционеров

Акционерного общества

«Муромский стрелочный завод»

30 июня 2016 г.

Протокол от « 04 » июля 2016 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии

Акционерного общества

«Муромский стрелочный завод»

г. Муром Владимирской обл.
2016 год

СОДЕРЖАНИЕ

СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
СТАТЬЯ 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
СТАТЬЯ 3. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	4
СТАТЬЯ 4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	4
СТАТЬЯ 5. ПРАВОВОЙ СТАТУС И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	5
СТАТЬЯ 6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ.	7
СТАТЬЯ 7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	9
СТАТЬЯ 8. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	9
СТАТЬЯ 9. ОЗНАКОМЛЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С ДЕЛАМИ ОБЩЕСТВА	12
СТАТЬЯ 10. ОБЯЗАННОСТИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ И ВЫПОЛНЕНИЮ ТРЕБОВАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	12
СТАТЬЯ 11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ	13

СТАТЬЯ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее — «Положение») определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии АО «МСЗ», в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ (с последующими изменениями и дополнениями) (далее по тексту — Федеральный закон "Об акционерных обществах") и Уставом Акционерного общества «Муромский стрелочный завод» (далее по тексту — «Общество» или АО «МСЗ»), утвержденным годовым Общим собранием акционеров ОАО «МСЗ» 30.06.2015 (Протокол б/н от 03.07.2015).

2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, осуществляющим контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества и деятельности должностных лиц, структурных подразделений Общества, в т.ч. контролирует соблюдение норм действующего законодательства Российской Федерации и положений Устава органами управления Общества (Советом директоров и единоличным исполнительным органом).

3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними нормативными документами Общества, а также решениями Общего собрания акционеров Общества (далее — «Общее собрание акционеров»), Совета директоров Общества (далее — «Совет директоров»), единоличного исполнительного органа Общества.

4. Компетенция Ревизионной комиссии определяется действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

5. Ревизионная комиссия осуществляет свою работу в интересах Общества и его акционеров.

6. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые оргтехника, канцелярские принадлежности, офисные помещения, оборудованные телефонной связью и доступом к Интернету.

СТАТЬЯ 2. ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

1. Термины и определения, используемые в настоящем Положении, применяются в том значении, в каком они используются в законодательстве Российской Федерации об акционерных обществах и ценных бумагах, если иное не предусмотрено настоящим Положением.

2. Для целей настоящего Положения используются следующие термины и определения:
«должностные лица» — лица, осуществляющие организационно-распорядительные или административно-хозяйственные функции в Обществе;

«инсайдерская информация» - существенная информация о деятельности Общества, акциях и других ценных бумагах Общества и сделках с ними, которая не является общедоступной и раскрытие которой может оказать существенное влияние на рыночную стоимость финансовых инструментов, товаров, акций и других ценных бумаг Общества, а также иная информация, отнесенная к инсайдерской ст. 2, 3 Федерального закона от 27.07.2010 № 224-ФЗ (ред. от 21.07.2014) "О противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации";

«конфиденциальность» — сохранение в тайне от третьих лиц информации об Обществе и его деятельности;

«работник» — лицо, состоящее с Обществом в трудовых отношениях.

СТАТЬЯ 3. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 человек Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров простым большинством голосов акционеров, принимающих участие в Общем собрании акционеров, из числа кандидатов, предложенных в порядке, определенном действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества. Избранными считаются кандидаты (3 человека), набравшие наибольшее количество 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. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

2. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее 3 (трех), Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои полномочия до избрания нового состава Ревизионной комиссии.

4. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

5. Полномочия членов Ревизионной комиссии (всего состава или отдельных членов комиссии) могут быть в любой момент прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

СТАТЬЯ 4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. Ревизионная комиссия на своем первом после избрания заседании избирает из своего состава Председателя Ревизионной комиссии. Выборы производятся простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

2. Председатель Ревизионной комиссии в любое время может быть переизбран большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

3. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии, председательствует на них;
- определяет место, дату и время проведения заседаний Ревизионной комиссии;
- формирует повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;
- определяет перечень материалов (информации) по вопросам повесток дня заседаний, предоставляемых членам Ревизионной комиссии;
- определяет список лиц, приглашаемых для принятия участия в обсуждении отдельных вопросов повесток дня заседаний Ревизионной комиссии;
- организует на заседаниях ведение протоколов, подписывает их;
- подписывает письма, запросы, требования и иные документы от имени Ревизионной комиссии;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров, заседаниях Совета директоров.

4. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии на заседании его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению Ревизионной комиссии,

принятому большинством голосов присутствующих на заседаниях Ревизионной комиссии.

5. Председатель Ревизионной комиссии обязан:

а) своевременно доводить до сведения единоличного исполнительного органа, Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме заключений, актов, письменных отчетов, докладных записок, устных сообщений на заседаниях органов управления Общества или в иной удобной форме;

б) потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества, правам и интересам акционеров либо выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание акционеров Ревизионная комиссия вправе обратиться в суд с требованием о понуждении Общества провести внеочередное Общее собрание акционеров.

СТАТЬЯ 5. ПРАВОВОЙ СТАТУС И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;

- проверка финансово-хозяйственной деятельности, правильности исполнения планов и программ, бюджетов Общества; проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного Общим собранием акционеров;

- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества;

- иные полномочия, предусмотренные законом или Уставом Общества.

2. Ревизионная комиссия имеет право:

- знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества, включая бухгалтерскую, финансовую и иную отчетность;

- получать от органов управления Общества, его структурных подразделений, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 3 (трех) дней с даты получения ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц Общества созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в финансово-хозяйственной, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;

- требовать личного объяснения от членов Совета директоров, работников Общества,

включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- ставить перед органами управления вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Устава, положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

- выдавать органам управления и должностным лицам Общества рекомендации об устранении выявленных нарушений в деятельности Общества;

- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

3. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

- принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений в деятельности Общества и содействовать их устранению;

- участвовать в ревизионных проверках (ревизиях) Общества и заседаниях Ревизионной комиссии;

- при проведении проверок надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;

- соблюдать требования о сохранении инсайдерской, коммерческой и иной охраняемой законом тайны, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- фиксировать и отражать в документах Ревизионной комиссии выявленные в процессе проведения проверок (ревизии) нарушения прав и законных интересов акционеров, нормативных правовых актов Российской Федерации, Устава Общества, внутренних локальных нормативных актов Общества работниками и должностными лицами Общества;

- действовать добросовестно при исполнении своих прав и обязанностей в ходе проверок (ревизий).

4. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за:

- а) ненадлежащее проведение проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- б) несвоевременное предоставление актов и заключений Ревизионной комиссии органам Общества;

- в) разглашение инсайдерской, конфиденциальной информации о деятельности Общества, коммерческой или иной охраняемой законом тайны Общества;

- г) ненадлежащее и недобросовестное исполнение обязанностей при реализации полномочий Ревизионной комиссии;

- д) неверные (необоснованные) заключения;

- е) свои недобросовестные действия, которые могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских (финансовых) документов;

- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии этим злоупотреблениям;

- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;

- попытках мешать законным действиям работников Общества при исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;

- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;

- других действиях, причиняющих вред Обществу.

Мера ответственности членов Ревизионной комиссии определяется Общим собранием акционеров Общества.

5. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии.

Членам Ревизионной комиссии за период исполнения своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением обязанностей членов Ревизионной комиссии.

Размеры таких вознаграждений и компенсаций по рекомендации Совета директоров устанавливается решением Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии за выполнение своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

СТАТЬЯ 6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

1. Ревизионная комиссия в рамках своей компетенции осуществляет:

- а) плановые (ежегодные) проверки по итогам соответствующего отчетного года;
- б) внеочередные проверки;
- в) оперативный контроль законности деятельности органов управления Общества.

2. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

Председатель Ревизионной комиссии в целях оперативного предоставления материалов (информации) за 10 (десять) дней до начала плановой проверки направляет исполнительному органу Общества письменное уведомление о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за год, с указанием сроков и программы проверки (ревизии).

3. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности проводится 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 в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением.

4. В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионной комиссией могут проверяться как отдельные договоры (сделки), хозяйственные операции, действия и решения Общества, его органов управления и должностных лиц, так и договоры (сделки), хозяйственные операции, действия и решения Общества, его органов управления и должностных лиц за определенный период времени.

5. Порядок предъявления требования о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности:

5.1. Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества, инициирующее проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества, направляет в Ревизионную комиссию решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности. В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты поступления решения о проведении проверки (ревизии) Ревизионная комиссия обязана утвердить программу проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества с указанием предмета, порядке и сроках ее проведения.

5.2. Акционер (акционеры), владеющий в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, – инициатор проверки, направляет в Ревизионную комиссию требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, которое должно содержать следующие сведения:

- Фамилия, имя, отчество (наименование) акционера, направляющего требование;
- сведения о принадлежащих акционеру акциях (количество, категория, тип);
- мотивы и цели проведения проверки (ревизии);

- предмет проверки (ревизии).

Требование подписывается акционером или уполномоченным им лицом. Если требование подписано представителем акционера, к нему должна быть приложена доверенность, оформленная в соответствии с действующим законодательством РФ.

В течение 5 (пяти) рабочих дней с даты поступления требования акционера о проведении внеочередной проверки (ревизии) Ревизионная комиссия обязана принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или выдать мотивированный отказ.

Отказ в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности, не обладают правом инициировать проверку (ревизию);
- по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о проведении проверки (ревизии) уже проведена проверка и Ревизионной комиссией утверждено заключение.

Об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия сообщает акционеру, заявившему требование о проведении проверки, в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения письмом, подписанным Председателем Ревизионной комиссии, либо лицом, осуществляющим его функции.

5.3. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

5.4. Ревизионная комиссия не позднее чем за 50 (пятьдесят) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров представляет в Совет директоров заключение по результатам плановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, подписанное всеми членами комиссии, в котором должны содержаться:

- подтверждение (или опровержение) достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- информация о фактах нарушения внутренних нормативных документов Общества, решений Общего собрания акционеров или Совета директоров.

5.5. Ревизионная комиссия вправе по собственной инициативе в любое время принять решение о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе по предложению члена Ревизионной комиссии, направленному на имя Председателя Ревизионной комиссии, которое должно быть рассмотрено на заседании Ревизионной комиссии в течение 5 (пяти) рабочих дней с даты его поступления.

5.6. При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности и приступить к ее проведению в порядке и сроки, указанные в протоколе (решении) Ревизионной комиссией.

5.7. Заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества подписывается всеми членами комиссии и предоставляется в Совет директоров в течение 3 (трех) рабочих дней после окончания проведения проверки, второй экземпляр заключения направляется инициатору проверки.

СТАТЬЯ 7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. Организационные вопросы проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности определяются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки (ревизии), по ее результатам, а также в иных случаях, требующих совместного решения Ревизионной комиссии.

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

При проведении заседания Ревизионной комиссии Общества могут использоваться информационные и коммуникационные технологии, позволяющие обеспечить возможность дистанционного участия в заседаниях Ревизионной комиссии, обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование, без присутствия члена Ревизионной комиссии в месте проведения заседания Ревизионной комиссии. О применении таких средств делается отметка в протоколе.

В ходе заседаний Ревизионной комиссии, в т.ч. с согласия присутствующих на заседании, может осуществляться аудио- или видеозапись на магнитные носители.

3. Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от количественного состава Ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества.

4. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому члену Ревизионной комиссии.

5. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения утверждаются, простым большинством голосов поименным голосованием (путем заполнения опросных листов) или поднятием руки присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии. Порядок принятия решений на заседании (опросными листами или поднятием руки) принимается членами Ревизионной комиссии непосредственно на заседании в зависимости от повестки дня заседания.

6. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и доведения его до сведения Совета директоров и Общего собрания акционеров.

Также члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

7. Особое мнение, сформированное членом Ревизионной комиссии, выразившим свое несогласие с заключением /Актом Ревизионной комиссии, прилагается к заключению/Акту Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью.

8. Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

СТАТЬЯ 8. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- акты (отчеты) Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности;
- заключения Ревизионной комиссии;
- иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии.

2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) рабочих дней после его проведения. В протоколе заседания Ревизионной комиссии указываются:

- полное фирменное наименование Общества;
- место, дата и время проведения заседания Ревизионной комиссии;
- лица, присутствующие на заседании;
- информация о наличии кворума заседания;
- повестка дня;
- вопросы, поставленные на голосование, итоги голосования по каждому из них;
- принятые решения;
- особые мнения, высказанные участниками заседания;
- указание на применение в ходе заседания специальных технических средств, использование информационных либо коммуникационных технологий.

Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии, который несет ответственность за достоверность изложенных в нем данных.

3. Акт (отчет) проверки Ревизионной комиссии может оформляться по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества и содержит следующее:

- дату документа;
- место, дату и время проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
- вид проверки (плановая, внеплановая);
- указание инициатора проверки (для внеплановых проверок);
- предмет проверки;
- фамилия, имя, отчество членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
- фамилия, имя, отчество, должность, место работы специалистов, привлеченных к работе Ревизионной комиссии;
- основание проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности;
- описание основных выявленных рисков, нарушений и недостатков в деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков.

Акт проверки может состоять из следующих разделов:

- краткое описание и анализ организации деятельности Общества, состава и деятельности его органов управления;
- краткое описание, анализ деятельности и результатов внутреннего контроля Общества;
- анализ особенностей учета и планирования в Обществе, финансовый анализ;
- анализ операционной деятельности Общества и порядка учета соответствующих операций;
- анализ основных составляющих финансового результата и особенностей их учета;
- анализ прочих аспектов деятельности Общества (технической оснащенности, информационной безопасности, налоговых рисков, организации отдельных бизнес-процессов, хранения основных документов и т.д.)
- описание и анализ наиболее существенных рисков в деятельности Общества, выявленных контрольными структурными подразделениями Общества, аудитором Общества, внешними контрольными и надзорными органами;
- выводы и рекомендации по результатам проведенной проверки (ревизии).

Акты Ревизионной комиссии подписываются всеми членами Ревизионной комиссии, осуществляющими проведение проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности.

4. Заключение Ревизионной комиссии должно содержать:

- дату документа;

- состав и дату избрания Ревизионной комиссии;
- вид проверки (плановая, внеплановая);
- указание инициатора проверки (для внеплановых проверок);
- проверяемый период;
- перечень основных вопросов и документов, проверенных в ходе проверки;
- информация о фактах нарушения внутренних нормативных документов Общества, решений Общего собрания акционеров или Совета директоров;
- выводы о соблюдении или нарушении действующего законодательства Российской Федерации, Устава АО «МСЗ», внутренних нормативных документов работниками и должностными лицами Общества.

В дополнение к вышеуказанному, заключение Ревизионной комиссии для годового Общего собрания акционеров в обязательном порядке должно содержать следующую информацию:

- анализ финансового состояния Общества;
- о правомочности решений, принятых органами управления Общества в части соблюдения действующего законодательства РФ и Устава Общества;
- анализ основных бизнес-процессов в Обществе (закупочной деятельности, договорной, претензионно-исковой работы, работы с дебиторской и кредиторской задолженностью);
- о выполнении основных программ Общества (производственной, ремонтной, инвестиционной и др.);
- анализ состояния бухгалтерского учета, инвентаризации имущества и финансовых обязательств Общества;
- о соблюдении налогового законодательства РФ.

Заключением Ревизионной комиссии подтверждаются данные Годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, выводы о достоверности данных, содержащихся в Годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ревизионная комиссия может сформировать заключение о достоверности данных Годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с оговоркой.

В случае не подтверждения данных Годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества полностью или частично в заключении должно содержаться обоснование суждения о причинах такого не подтверждения.

В заключении Ревизионной комиссии указывается состав отчетности, входящей в годовой отчет Общества, а также краткое описание динамики основных показателей Общества в соответствии с годовой отчетностью Общества.

Заключение Ревизионной комиссии подписывается всеми членами Ревизионной комиссии.

5. Иные документы Ревизионной комиссии составляются в произвольной форме и подписываются председателем Ревизионной комиссии.

6. Хранение документов Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии обеспечивает хранение:

- документов Ревизионной комиссии;
- требований о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности
- письменных объяснений и письменных отказов в предоставлении объяснений и информации лиц, у которых Ревизионной комиссией были запрошены объяснения/информация.

Подлинники документов, подлежащих хранению Ревизионной комиссией, передаются Председателем Ревизионной комиссии в структурное подразделение Общества на хранение, о чем составляется Акт.

7. Общество обязано обеспечить доступ к заключениям Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации.

8. По письменному требованию акционера Общество обязано предоставить за плату копии заключений Ревизионной комиссии, в порядке и случаях, предусмотренных законодательством РФ. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий и расходов, связанных с отправкой их по почте. Дополнительные требования к порядку предоставления копии заключений Ревизионной комиссии устанавливаются нормативными актами Банка России или иных уполномоченных органов.

СТАТЬЯ 9. ОЗНАКОМЛЕНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ С ДЕЛАМИ ОБЩЕСТВА

1. Представление члена Ревизионной комиссии должностным лицам Общества

1.1. Каждый новый член Ревизионной комиссии должен быть представлен должностным лицам Общества.

1.2. Единоличный исполнительный орган обязан представить каждого нового члена Ревизионной комиссии должностным лицам Общества не позднее 20 календарных дней с даты подведения итогов голосования Общего собрания акционеров по выборам Ревизионной комиссии.

2. Обеспечение члена Ревизионной комиссии информацией (документами и материалами) об Обществе

2.1. Каждому члену Ревизионной комиссии в течение 10 (десяти) рабочих дней с даты подведения итогов голосования Общего собрания акционеров по выборам Ревизионной комиссии единоличный исполнительный орган обязан предоставить удостоверенные копии Устава и внутренних документов Общества, регулирующих деятельность его органов, если указанные документы не размещены на официальном сайте Общества либо ином сайте, используемом Обществом для размещения информации в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

2.2. В течение 5 (пяти) рабочих дней после проведения первого заседания Ревизионной комиссии каждому члену Ревизионной комиссии сообщается контактная информация (телефон и адрес электронной почты для связи) Председателя Ревизионной комиссии и органов управления Общества.

СТАТЬЯ 10. ОБЯЗАННОСТИ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВА ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ И ВЫПОЛНЕНИЮ ТРЕБОВАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1. Органы управления и должностные лица Общества обязаны по требованию члена Ревизионной комиссии предоставить ему любую информацию (документы и материалы) о деятельности Общества.

2. В случае невозможности предоставить запрашиваемую членом Ревизионной комиссии информацию исполнительный орган или Председатель Совета директоров Общества обязаны немедленно дать мотивированный отказ и письменно представить его члену Ревизионной комиссии в течение одного рабочего дня с момента получения запроса.

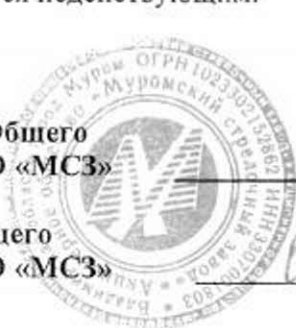
3. Отказ от предоставления информации доводится Председателем Ревизионной комиссии до вышестоящего органа управления Общества.

4. В случае получения документа Ревизионной комиссии (заключения, акта, рекомендаций) исполнительный орган Общества обязан ознакомиться с ним и устранить указанные в нем нарушения в деятельности Общества в течение 10 (десяти) рабочих дней с момента его получения, если иной срок не указан в самом документе. В случае несогласия с документом Ревизионной комиссии исполнительный орган Общества обязан направить Председателю Ревизионной комиссии мотивированный ответ в течение 5 (пяти) рабочих дней с момента его получения.

СТАТЬЯ 11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. С момента утверждения настоящего Положения, Положение о ревизионной комиссии Общества, утвержденное решением годового Общего собрания акционеров Открытого акционерного общества «Муромский стрелочный завод» 05.06.2006 (Протокол б/н от 19.06.2006), считается недействующим.

Председатель годового Общего
собрания акционеров АО «МСЗ»



А. А. Теплоухов

Секретарь годового Общего
собрания акционеров АО «МСЗ»

Э. А. Шмелькова

Прошито, пронумеровано, скреплено печатью
на 23 (Присоединение) листах

Председатель собрания ГОСА АО «МСЗ»
[подпись] /А. А. Теплоухов/

Секретарь собрания ГОСА АО «МСЗ»
[подпись] /Э. А. Шмелькова/

