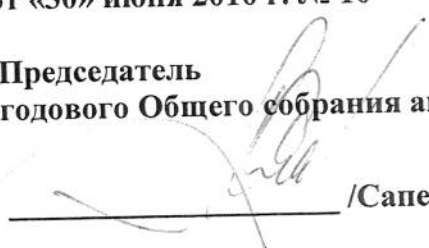




УТВЕРЖДЕНО

**Протоколом заседания годового Общего
собрания акционеров ОАО «ВЭБ-лизинг»
от «30» июня 2010 г. № 10**

**Председатель
годового Общего собрания акционеров**


_____/Сапелин А.Ю.

ПОЛОЖЕНИЕ

о

**Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
«ВЭБ-лизинг»**

**г. Москва
2010 г.**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «ВЭБ-лизинг» (далее – «Положение»), разработанное в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» №208-ФЗ от 26.12.1995 г. и Уставом Открытого акционерного общества «ВЭБ-лизинг» (далее – «Общество»), определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями Общества.

1.2. Ревизионная комиссия Общества (далее – «Ревизионная комиссия») является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества.

1.4. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении Общества;
- осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением Обществом финансовой отчетности и информации в соответствующие государственные органы и Общему собранию акционеров Общества;
- повышение эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. Состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия состоит из 3 человек, избираемых Общим собранием акционеров Общества на 1 год. В решении Общего собрания акционеров Общества о назначении Ревизионной комиссии определяется ее персональный состав.

2.2. Члены Совета директоров Общества, Генеральный директор Общества не могут одновременно являться членами Ревизионной комиссии.

2.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров Общества.

2.4. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и другими нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества:

- осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе или по решению Общего собрания акционеров Общества;
- дает заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документов Общества;
- информирует Общее собрание акционеров Общества о выявленных в ходе проверок фактах нарушения установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.3. Помимо вопросов, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии относятся:

- проверка (сплошная или выборочная) соблюдения Обществом законодательных и других нормативных актов, регулирующих его деятельность, постановку внутреннего контроля, законности совершаемых Обществом операций, состояние кассы и имущества;
- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетом, а также по оплате труда, социальному страхованию и другим вопросам;
- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности Общества действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность Общества, а также выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества;
- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией Общества;
- проверка соответствия принимаемых Советом директоров Общества решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров Общества.

3.4. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения Общему собранию акционеров Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров Общества, в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, и по иным вопросам.

3.5. По требованию Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров Общества, Общего собрания акционеров.

3.6. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях, проводимых Общим собранием акционеров Общества, Советом директоров Общества при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества и на других заседаниях.

4. Председатель Ревизионной комиссии

4.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией на первом заседании из числа членов Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку плана ее работы, созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. На время своего отсутствия Председатель Ревизионной комиссии назначает из числа членов Ревизионной комиссии лицо, временно исполняющее его функции по организации деятельности Ревизионной комиссии.

4.4. Председатель Ревизионной комиссии является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний.

5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией планом работы, но не реже 1 раза в полугодие. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

Повестка дня заседаний утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

5.2. План работы Ревизионной комиссии утверждается на первом заседании Ревизионной комиссии, проведение которого должно состояться не позднее, чем через 60 дней с момента назначения Ревизионной комиссии Общим собранием акционеров Общества.

5.3. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.

Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

5.4. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если в нем участвуют не менее половины членов Ревизионной комиссии.

В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана обратиться к Общему собранию акционеров Общества по вопросу избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества вместо выбывших.

5.5. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов.

Член Ревизионной комиссии, оставшийся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.6. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается председательствующим на заседании Ревизионной комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 10 дней после его проведения.

5.7. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;

- перечень лиц, присутствующих на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

5.8. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.

6. Порядок проведения проверок (ревизий)

6.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также плановые проверки и проверки по своей инициативе и по решению органов управления Общества в соответствии с требованиями законодательства и Устава Общества.

6.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

6.3. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

- требовать представления членами органов управления Общества, структурными подразделениями, руководителями, специалистами и иными работниками Общества документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- требовать предъявления наличных денежных средств Общества материально-ответственными лицами, ценных бумаг, материальных ценностей, первичных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации, в том числе, содержащей конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов;
- требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, опечатывать при необходимости склады, кладовые и другие служебные помещения, изымать из дел отдельные документы (с составлением акта изъятия и оставлением в деле копий изъятых документов), если в ходе проверки будут обнаружены подделки, подлоги или иные злоупотребления;
- запрашивать у контрагентов Общества и банков необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;
- получать от членов Совета директоров, Генерального директора, а также работников Общества письменные и устные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий);
- выносить на рассмотрение органов управления Общества предложения о привлечении к установленной законодательством Российской Федерации ответственности виновных работников Общества, принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации;
- требовать от органов управления Общества оперативного устранения выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений.

6.4. Ревизионная комиссия обязана:

- обеспечивать систематический контроль за деятельностью Общества;
- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;
- представлять на рассмотрение Общего собрания акционеров Общества заключение по итогам проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством и Уставом Общества;

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Генерального директора Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества.

Члены Ревизионной комиссии обязаны обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения проверок (ревизий).

6.5. Члены Совета директоров Общества, Генеральный директор и работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

6.6. Руководители, специалисты и иные работники Общества в процессе проведения Ревизионной комиссией проверок (ревизий) имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;
- знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;
- знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;
- проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

6.7. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества, и информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его Общего собрания акционеров.

6.8. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии), неисполнение или ненадлежащее исполнение иных обязанностей, превышение прав и полномочий.

7. Финансирование деятельности Ревизионной комиссии и выплата вознаграждения ее членам

7.1. По решению Общего собрания акционеров Общества членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества.

8. Заключительные положения

8.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения решением Общего собрания акционеров Общества.

8.2. В случае если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества.

8.3. Вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии, не нашедшие отражения в настоящем Положении, решаются в соответствии с Уставом Общества, а в необходимых случаях - в соответствии с решениями уполномоченных органов управления Общества.

Прошито, пронумеровано на 7 листах.

Председатель
годового Общего собрания акционеров


Сапелин А.Ю.