

УТВЕРЖДЕНО
«26» февраля 2007 г.
Общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества
«Компания «М.видео»
Протокол № 4 от «26» февраля 2007 г.

**П О Л О Ж Е Н И Е
О
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**Открытого акционерного общества
«Компания «М.видео»**

г. Москва
2007 г.

Статья 1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Компания «М.видео» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

1.2. Основными целями 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 органы, организации и акционерам Общества;
- содействие повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижению финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

Статья 2. Порядок формирования Ревизионной комиссии Общества

2.1. Ревизионная комиссия состоит из 3 человек.

2.2. Члены Ревизионной комиссии избираются Общим собранием акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров.

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

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

2.5. Лица, избранные в Ревизионную комиссию Общества, могут переизбираться в данный орган неограниченное число раз.

2.6. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия Ревизионной комиссии в целом или отдельных ее членов могут быть прекращены досрочно.

2.7. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе внести на годовое Общее собрание акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав Ревизионной комиссии. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 60 дней после окончания финансового года.

Предложение о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества может быть включено в требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров.

2.8. В предложении о выдвижении (самовыдвижении) кандидата (кандидатов) в Ревизионную комиссию указываются следующие сведения о выдвижаемых кандидатах:

- наименование органа, для избрания в который выдвигается кандидат (Ревизионная комиссия Общества);
- фамилия, имя и отчество;
- дата рождения;

- образование (с указанием учебного заведения и года окончания);
- должность по основному месту работы на дату направления предложения о выдвижении кандидата, сведения о членстве в органах управления и контроля других юридических лиц;
- места работы кандидата за последние 5 лет с указанием занимаемых им должностей;
- наличие ограничений (запретов) в соответствии с правовыми актами и (или) решением суда на занятие должностей в органах управления коммерческих организаций и (или) на занятие определенной деятельностью;
- сведения о владении кандидатом самостоятельно или совместно с его аффилированным лицом (лицами) 20 и более процентами голосующих акций (долей, паев) в коммерческих организациях;
- адрес местожительства кандидата и контактный телефон для связи с ним.

К предложению о выдвижении кандидатов должно быть приложено письменное согласие кандидата на выдвижение (кроме случаев самовыдвижения кандидатов) и подтверждение кандидатом достоверности и полноты перечисленных выше сведений о нем.

Статья 3. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии, вознаграждения и компенсации, выплачиваемые ее членам

3.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество в лице его органов управления обязано предоставить Ревизионной комиссии необходимое помещение, технические средства и материалы, а также обеспечить финансирование ее деятельности.

3.2. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер выплачиваемых членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций утверждается решением общего собрания акционеров Общества на основании рекомендаций Совета директоров Общества.

Статья 4. Функции Ревизионной комиссии Общества

4.1. Ревизионная комиссия осуществляет проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, по решению общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия:

- подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документов Общества;
- проверяет финансовую документацию Общества, проводит инвентаризацию имущества, проверяет заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнивает указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;
- информирует о выявленных в ходе проверок фактах нарушения установленного нормативными правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой

отчетности, а также иных требований законодательства Российской Федерации;

- проверяет выполнение предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;
- проверяет состояние кассы и имущества Общества, эффективность использования активов и иных ресурсов Общества, выявляет причины непроизводственных потерь и расходов;
- проверяет законность заключенных Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов по ним;
- анализирует соответствие ведения бухгалтерского, налогового, управленческого, статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов и правил;
- проверяет и анализирует финансовое состояние Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств, функционирование системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, выявляет резервы улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления Общества;
- проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам товаров (работ, услуг), платежей по налогам и сборам, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;
- проверяет правильность составления балансов Общества и отчетной документации и своевременность их представления уполномоченным органам;
- проверяет соответствие решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Генеральным директором и Советом директоров Общества;
- выполняет иные функции, относящиеся к проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Статья 5. Права и обязанности Ревизионной комиссии

5.1. В целях выполнения своих функций Ревизионная комиссия вправе:

- получать от органов управления Общества, его подразделений, служб и должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы, необходимые для ее работы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 3-х рабочих дней, следующих за получением соответствующим лицом письменного запроса от Ревизионной комиссии;
- в порядке, установленном Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества и Положением об Общем собрании акционеров Общества, требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров и (или) проведения заседания Совета директоров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности Общества угрожают интересам Общества и его акционеров и требуют принятия решений по вопросам, находящимся в компетенции соответствующих органов управления Общества;

- требовать необходимых пояснений от членов Совета директоров Общества и Генерального директора Общества, а также работников Общества в устной или письменной форме;
- вносить предложения о дополнении (изменении) планов работы органов управления Общества;
- требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества;
- ставить перед органами управления Общества вопрос об ответственности работников Общества в случае нарушения ими законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества;
- требовать от органов управления Общества оперативного устранения выявленных в ходе проверок (ревизий) нарушений;
- требовать представления копий протоколов заседаний Совета директоров Общества в течение 2 дней со дня обращения председателя Ревизионной комиссии с соответствующим заявлением в Совет директоров;
- привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе. В случае возникновения необходимости в привлечении сторонних специалистов смета расходов по представлению председателя Ревизионной комиссии должна быть предварительно утверждена Генеральным директором Общества.

5.2. Ревизионная комиссия обязана:

- обеспечить систематический контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;
- принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений в финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устранению;
- проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по инициативе органов управления Общества и иных лиц, уполномоченных требовать проведения таких проверок, доводить ее результаты до сведения инициатора проверки, а также Совета директоров и Генерального директора Общества в форме заключений по итогам проверки;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии получили доступ при выполнении своих функций;
- требовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров только в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества и его акционеров.

5.3. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

5.4. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также за сохранение коммерческой тайны, содержащейся в предоставленных Ревизионной комиссии документах Общества.

Статья 6. Порядок работы Ревизионной комиссии Общества

6.1. Ревизионная комиссия в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества.

6.2. Плановая работа Ревизионной комиссии строится в соответствии с ежеквартальными планами деятельности, утверждаемыми Ревизионной комиссией по представлению ее Председателя.

6.3. Внеплановые проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества проводятся по собственному усмотрению Ревизионной комиссии, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества.

6.4. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, которое должно быть подписано всеми членами Ревизионной комиссии. 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 особое мнение, в заключении должны быть указаны причины этого.

6.5. Ревизионная Комиссия представляет заключение по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества инициаторам проверки, Совету директоров и Генеральному директору Общества в течение 5 дней после окончания проверки.

6.6. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок (ревизий) имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;
- знакомиться с содержанием промежуточных актов проверки (ревизий) и заключений по итогам проверки, относящихся к их служебной 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. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

Статья 7. Порядок проведения заседаний ревизионной комиссии Общества

7.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества и по ее результатам, а также в иное время по мере необходимости.

7.2. Заседание Ревизионной комиссии созываются председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе, по требованию членов Ревизионной комиссии или лиц, имеющих право требовать проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.3. Требование о проведении заседания Ревизионной комиссии направляется инициатором проведения заседания председателю либо секретарю Ревизионной комиссии в срок не позднее, чем за 7 (семь) рабочих дней до предполагаемой даты проведения заседания.

7.4. Уведомления о заседании Ревизионной комиссии Общества направляются секретарем (либо при его отсутствии председателем) Ревизионной комиссии каждому члену Ревизионной комиссии и лицам, приглашенным для участия в заседании председателем Ревизионной комиссии, в письменной форме заказным письмом, нарочным или передается посредством телеграфной, телетайпной связи или по электронной почте не менее чем за 4 (четыре) рабочих дня до даты проведения заседания.

7.5. На заседаниях Ревизионной комиссии не могут рассматриваться вопросы, не указанные в уведомлении, за исключением случаев, когда такое решение будет принято единогласно всеми членами Ревизионной комиссии.

В случае необходимости любое заседание Ревизионной комиссии может быть отложено с согласия всех присутствующих членов Ревизионной комиссии. Срок, на который откладывается заседание Ревизионной комиссии, утверждается членами Ревизионной комиссии, присутствующими на заседании простым большинством голосов.

7.6. Для обеспечения кворума на заседании Ревизионной комиссии необходимо присутствие на нем не менее 2 членов Ревизионной комиссии.

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

Член Ревизионной комиссии считается присутствующим на заседании, если он:

- лично участвует в заседании (в том числе по селекторной связи) или иным способом может оперативно в процессе заседания высказывать свое мнение и голосовать по обсуждаемым вопросам;

- к началу заседания он изъявил свою волю в письменной форме – выступил «за» или «против» выносимого на голосование решения по вопросу повестки дня, с проектом которого он предварительно ознакомился.

7.7. При принятии решений на заседании Ревизионной комиссии каждый ее член обладает одним голосом. При равенстве голосов голос председателя Ревизионной комиссии считается решающим. Передача голоса одним членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

7.8. Решения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимаются открытым голосованием простым большинством голосов от общего числа голосов избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

7.9. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом.

В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования, с указанием результата голосования каждого проголосовавшего члена Ревизионной комиссии;
- принятые решения.

К протоколу заседания прилагаются подготовленные (утвержденные) Ревизионной комиссией материалы: заключения, промежуточные акты проверок и иные документы.

7.10. Копия протокола заседания Ревизионной комиссии направляется всем членам Ревизионной комиссии и инициатору проведения заседания в течение 5 (пяти)

дней, следующих за днем проведения заседания Ревизионной комиссии (заказным письмом, телеграммой с уведомлением о вручении, электронной почтой).

Член Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров, Генерального директора Общества или акционеров-инициаторов проведения заседания.

Статья 8. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии Общества

8.1. Члены Ревизионной комиссии на первом после избрания заседании большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии избирают из числа членов Ревизионной комиссии председателя Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

8.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- созывает заседания Ревизионной комиссии;
- приглашает лиц, не являющихся членами Ревизионной комиссии, для участия в ее заседаниях;
- организует ведение протокола заседания Ревизионной комиссии;
- подписывает протоколы заседания Ревизионной комиссии.

8.3. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии, избираемый по решению Ревизионной комиссии.

8.4. Секретарь Ревизионной комиссии подотчетен ее председателю и избирается по представлению председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии. Секретарь Ревизионной комиссии может не быть ее членом.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.

8.5. Секретарь Ревизионной комиссии:

- обеспечивает делопроизводство и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов;
- составляет протоколы заседаний, выдает выписки из них и их копии;
- выполняет иные поручения Председателя Ревизионной комиссии, связанные с организационным обеспечением деятельности Ревизионной комиссии и подготовкой ее заседаний.

Статья 9. Заключительные положения

9.1. Требования настоящего Положения обязательны для исполнения Обществом, его акционерами, членами Совета директоров, иными должностными лицами и работниками Общества.

9.2. В случае отсутствия в настоящем Положении и Уставе Общества норм, регламентирующих отдельные вопросы деятельности Ревизионной комиссии, следует

руководствоваться действующим законодательством Российской Федерации, а также решениями Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества, другими внутренними документами Общества.



Прошито и пронумеровано 9
Лев. тв страниц (ы)