

Приложение № 1
к Решению единственного акционера
от «04» сентября 2009 г. № 5
«УТВЕРЖДЕНО»

решением единственного акционера
ОАО «Государственный научный
центр – Научно-исследовательский
институт атомных реакторов»
№ 5 от «04» сентября 2009 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

«О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ»

**ОАО «Государственный научный центр –
Научно-исследовательский институт атомных
реакторов»**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
2. ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	3
3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	3
4. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ, СОСТАВ И СРОКИ ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	5
5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ, ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	6
6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ.....	6
7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ).....	8
8. ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ПРОВЕРКАМ ЭКСПЕРТОВ И КОНСУЛЬТАНТОВ.....	9
9. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	9
10. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.....	10
11. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	11

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «Государственный научный центр – Научно-исследовательский институт атомных реакторов» (далее – Общество) и определяет статус, права, обязанности, состав и порядок работы Ревизионной комиссии Общества.
- 1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом контроля Общества.
- 1.3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от органов управления Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества.
- 1.4. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества, и в своей деятельности подотчетна только Общему собранию акционеров Общества.
- 1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

2. ЗАДАЧИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1. Главными задачами Ревизионной комиссии Общества являются:
 - осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
 - осуществление независимой оценки достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1. Ревизионная комиссия имеет право:
 - самостоятельно определять методы и формы проверки, руководствуясь законодательством Российской Федерации;
 - проверять у Общества в полном объеме документацию о финансово-хозяйственной деятельности, наличии денежных сумм, ценных бумаг;
 - получать по письменному запросу необходимую информацию от третьих лиц, в том числе при содействии органов управления и акционеров, поручивших провести проверку;
 - требовать в пределах своей компетенции от органов управления Общества, руководителей структурных и обособленных подразделений предоставления информации (документов и материалов);

- требовать письменных объяснений от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, работников Общества, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- вносить предложения в планы работы органов управления Общества;
- требовать созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания акционеров Общества 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, не занимающих должностей в Обществе, ходатайствовать перед Обществом о заключении гражданско-правовых договоров с указанными специалистами.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

- проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
- своевременно информировать органы управления Общества о результатах проведенных проверок.

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

- проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- 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;
- проверка соблюдения при использовании материальных, трудовых и финансовых ресурсов в производственной и финансово-хозяйственной деятельности действующих норм и нормативов, утвержденных смет и других документов, регламентирующих деятельность общества;
- проверка хозяйственных операций Общества, осуществляемых в соответствии с заключенными договорами;
- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов общества, выявления причин непроизводительных потерь и растрат;

- проверка выполнения предписаний по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных ревизионной комиссией;
- 3.4. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии 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.

4. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ, СОСТАВ И СРОКИ ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Общества на период до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.
- 4.2. В случае избрания Ревизионной комиссии или отдельных ее членов на внеочередном Общем собрании акционеров Общества, Ревизионная комиссия считается избранной на период до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.
- 4.3. Полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно по решению Общего собрания акционеров Общества.
- 4.4. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 4.5. Количественный состав Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.
- 4.6. Член Ревизионной комиссии вправе в любое время добровольно сложить свои полномочия, известив об этом письменно Председателя Ревизионной комиссии.
- 4.7. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выбытия его из состава Ревизионной комиссии, полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.
- 4.8. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 4.9. Лица, избираемые в Ревизионную комиссию, должны пройти процедуру оформления права допуска к сведениям, составляющим государственную тайну.

5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ, ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 5.1. Председатель Ревизионной комиссии, заместитель Председателя Ревизионной комиссии, Секретарь Ревизионной комиссии избираются членами Ревизионной комиссии на первом заседании из числа членов Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии.
- 5.2. В случае если количество членов Ревизионной комиссии не превышает трех человек, заместитель Председателя Ревизионной комиссии не избирается.
- 5.3. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку плана 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.
- 5.4. Во время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его обязанности исполняет заместитель Председателя Ревизионной комиссии.
- 5.5. Секретарь Ревизионной комиссии, является лицом, ответственным за организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, обеспечивает делопроизводство, хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии. Секретарь Ревизионной комиссии уведомляет членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представляет членам Ревизионной комиссии материалы, оформляет протоколы заседаний, осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.
- 5.6. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя, заместителя Председателя, Секретаря Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

- 6.1. Ревизионная комиссия принимает решения на заседаниях Ревизионной комиссии, которые созываются Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным годовым планом работы.
- 6.2. Заседания Ревизионной комиссии в обязательном порядке проводятся перед началом проверки и по ее результатам.
- 6.3. Председатель Ревизионной комиссии созывает заседания Ревизионной комиссии по своему инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

- 6.4. Дата, место и время проведения заседаний Ревизионной комиссии определяются Председателем Ревизионной комиссии. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается Председателем Ревизионной комиссии.
- 6.5. Первое заседание Ревизионной комиссии после избрания ее членов проводится в течение 14 дней со дня принятия решения Общим собранием акционеров (принятия решения единственным акционером) по инициативе любого члена Ревизионной комиссии. На первом заседании Ревизионной комиссии должны быть рассмотрены вопросы об избрании Председателя Ревизионной комиссии, заместителя Председателя Ревизионной комиссии и секретаря Ревизионной комиссии.
- 6.6. Уведомление членов Ревизионной комиссии о проведении заседания Ревизионной комиссии осуществляется секретарем Ревизионной комиссии в письменной форме. Уведомление членов Ревизионной комиссии может производиться:
- по месту нахождения организации-работодателя члена Ревизионной комиссии;
 - по месту проживания члена Ревизионной комиссии;
 - по иному месту, указанному членом Ревизионной комиссии.
- 6.7. Решение о способе уведомления членов Ревизионной комиссии принимается секретарем Ревизионной комиссии.
- 6.8. Член ревизионной комиссии считается уведомленным со дня поступления уведомления по месту, оговоренному в п.6.6. настоящего Положения.
- 6.9. По решению членов Ревизионной комиссии в заседаниях могут принимать участие приглашенные лица.
- 6.10. Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.
- 6.11. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если в нем участвует или до начала заседания получены письменные мнения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии не менее чем от половины членов Ревизионной комиссии.
- 6.12. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее половины состава Ревизионной комиссии, Ревизионная комиссия обязана потребовать созыва заседания Совета директоров Общества по вопросу организации проведения внеочередного Общего собрания акционеров Общества для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии вместо выбывших членов.
- 6.13. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.
- 6.14. В целях оперативности принятия решений согласование проектов решений Ревизионной комиссии может производиться до момента проведения заседания Ревизионной комиссии заранее путем обмена сведениями, передаваемыми по факсу, электронной почте, иными видами связи с последующим подтверждением переданных данных по почте.

- 6.15. Заседание Ревизионной комиссии проводится в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии. Допускается проведение заседания в форме заочного голосования.
- 6.16. В случае невозможности очного участия в заседании Ревизионной комиссии член Ревизионной комиссии может выразить свое мнение путем заполнения опросного листа, по всем вопросам повестки дня заседания и направления его в адрес Председателя Ревизионной комиссии. Опросный лист должен быть получен Председателем Ревизионной комиссии не позднее, чем за 1 день до проведения заседания.
- 6.17. Мнение отсутствующих членов Ревизионной комиссии, выраженное путем направления опросных листов, оглашается Председателем Ревизионной комиссии на заседании, и фиксируется в протоколе.
- 6.18. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается Председателем и секретарем Ревизионной комиссии.
- 6.19. Протокол заседания оформляется не позднее 10 дней после его проведения.
- 6.20. В протоколе указываются:
- место, дата и время проведения заседания;
 - лица, присутствующие на заседании;
 - члены Ревизионной комиссии, принимавшие решение путем заполнения опросных листов;
 - информация о кворуме заседания;
 - повестка дня заседания;
 - вопросы, поставленные на голосование и итоги голосования по ним;
 - основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (для заседания в форме совместного присутствия);
 - принятые решения.
- 6.21. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия решений.
- 6.22. В случае если согласование обсуждаемых вопросов происходило опросным путем, к протоколу прикладываются опросные листы, полученные от членов Ревизионной комиссии.
- 6.23. Копии протоколов Ревизионной комиссии предоставляются (направляются) всем членам Ревизионной комиссии.
- 6.24. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.

7. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

- 7.1. Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности осуществляются Ревизионной комиссией по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе,

по решению общего собрания акционеров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (десятью процентами) голосующих акций.

- 7.2. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.
- 7.3. Ревизионная комиссия проводит свою работу в рабочее время.
- 7.4. В ходе проверки члены Ревизионной комиссии обязаны:
 - надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки;
 - объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений;
 - 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 имели доступ при выполнении своих функций.

8. ПРИВЛЕЧЕНИЕ К ПРОВЕРКАМ ЭКСПЕРТОВ И КОНСУЛЬТАНТОВ

- 8.1. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов на возмездной или безвозмездной основе.
- 8.2. В качестве экспертов и консультантов могут выступать как физические, так и юридические лица.
- 8.3. Решение о необходимости привлечения экспертов или консультантов принимается членами Ревизионной комиссии на заседаниях Ревизионной комиссии.
- 8.4. Решение оформляется протоколом заседания Ревизионной комиссии, в котором должно быть отражены основания для привлечения экспертов и консультантов.
- 8.5. Ревизионная комиссия обязана обратиться к Совету директоров Общества (для Общества с Советом директоров) или к единственному акционеру Общества (для Общества без Совета директоров) с предложением об оплате услуг привлекаемых экспертов и консультантов. Согласие на оплату услуг должно быть получено до начала возмездного оказания услуг экспертами или консультантами.

9. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 9.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- **оценка достоверности данных**, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
 - **перечень требований о предоставлении информации**, заявленных в ходе проверки органам управления Общества, руководителям структурных подразделений, филиалов и представительств;
 - **полученные отказы в предоставлении информации** и мотивы ее непредоставления;
 - **сведения о требованиях Ревизионной комиссии по созыву совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров**;
 - **сведения о письменных объяснениях** от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, и работников Общества;
 - **описание нарушений**, допущенных работниками Общества;
 - **рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества**;
 - **сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии экспертов и консультантов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе**, информация о заключении и исполнении с ними договоров.
- 9.2. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в количестве экземпляров, достаточном для предоставления инициатору проверки, Совету директоров Общества, единоличному исполнительному органу Общества, а также для хранения в деле Ревизионной комиссии. Заключение подписывается членами Ревизионной комиссии, принимавшими участие в проверке, не позднее 10 (десяти) дней с даты окончания проведения проверки на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки.
- 9.3. В случае если в проверке участвовали привлеченные эксперты и консультанты, заключение может составляться с учетом их мнений.
- 9.4. Привлеченные к проверке эксперты и консультанты заключение Ревизионной комиссии не подписывают, имеющиеся экспертные или консультационные материалы прикладываются к заключению.

10. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 10.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими обязанностей по решению Общего собрания акционеров Общества может выплачиваться вознаграждение и компенсироваться расходы, связанные с исполнением функций членов Ревизионной комиссии.
- 10.2. Размер вознаграждения членам Ревизионной комиссии устанавливается решением Общего собрания акционеров Общества по рекомендации Совета директоров Общества.
- 10.3. Вознаграждение выплачивается не менее одного раза в год в течение месяца после принятия решения о его выплате.