

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
Открытого акционерного общества "Аэролайт"
Протокол № 2/2015 от " 17 " декабря 2015 года

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии Акционерного общества "Аэролайт"

г. Москва
2015 год

Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства Российской Федерации и Устава Акционерного общества "Аэролайт" (в дальнейшем именуемого "Общество"). Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок её работы и взаимодействия с другими органами управления Общества.

1. Правовой статус Ревизионной комиссии Общества

1.1. Ревизионная комиссия Общества является органом Общества, осуществляющим функции внутреннего контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его подразделений, филиалов, дочерних и зависимых обществ, представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими документами Общества, принимаемыми Общим собранием акционеров и относящимися к деятельности Ревизионной комиссии и её членов.

2. Состав Ревизионной комиссии Общества

2.1. Член Ревизионной комиссии Общества может не быть акционером Общества.

2.2. Ревизионная комиссия Общества состоит из 3 (трёх) человек.

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

3. Избрание Ревизионной комиссии Общества

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Общества сроком на 1 год. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз. Избранными в состав Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

3.2. 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.

4. Функции Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества не реже одного раза в год. Дополнительные проверки могут осуществляться по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% обыкновенных акций, а также по собственной инициативе Ревизионной комиссии

4.2. Условие и содержание поручения о проверке не должны противоречить требованиям настоящего Положения и выходить за пределы вопросов, послуживших основанием для проверки.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет:

4.2.1. проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учёта;

4.2.2. проверку законности заключённых Обществом договоров, совершаемых сделок, расчётов с контрагентами;

4.2.3. анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учёта существующим нормативным положениям;

4.2.4. проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, ГОСТов, ТУ и пр.;

4.2.5. анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заёмных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

4.2.6. проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;

4.2.7. проверку правильности составления бухгалтерских балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

4.2.8. проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

4.2.9. анализ решений Общего собрания акционеров, внесение предложений по их изменению при расхождении с действующим законодательством и Уставом Общества.

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

4.4.1. подтверждение достоверности данных, содержащихся в бухгалтерских балансах, годовых отчётах и финансовых документах Общества;

4.4.2. информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учёта и представления финансовой отчётности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.5. Заключение должно быть подписано в "целом" всеми членами Ревизионной комиссии, либо каждым членом комиссии в части, относящейся к предмету проверки, проведенной с его участием.

4.6. Члены Ревизионной комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам, должны изложить его в заключении.

5. Права и полномочия Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

5.1.1. получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все необходимые для её работы документы и материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть предоставлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после её письменного запроса;

5.1.2. требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявлены нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или если существует угроза интересам Общества и требуются решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

5.1.3. требовать от работников Общества, включая любых должностных лиц, личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

5.1.4. ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб, вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случаях нарушения ими положений, правил и инструкций, применяемых в Обществе.

6. Обязанности членов Ревизионной комиссии

6.1. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность в соответствии с действующим законодательством.

6.2. Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров за 1 (один) месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае Общее собрание акционеров Общества на своем ближайшем заседании осуществляет замену члена Ревизионной комиссии, если этот вопрос включен в повестку дня собрания.

6.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества результаты ревизий и проверок в форме письменных отчётов и докладных записок;

- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества или причинения ущерба (или возможности причинения ущерба) Обществу.

6.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее, чем за 30 дней до годового Общего годового собрания акционеров отчёт по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчётности и бухгалтерского учёта.

7. Заседания Ревизионной комиссии Общества

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания

Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нём присутствует не менее 2 (двух) её членов.

7.3. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества.

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя Ревизионной комиссии. Председатель созывает и проводит заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, организует ведение протоколов её заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, представляет документы, выходящие от её имени. Председатель Ревизионной комиссии Общества обязан предоставлять Генеральному директору Общества акты и заключения Ревизионной комиссии Общества в срок не позднее 7 (семи) календарных дней с момента принятия соответствующих актов и заключений. Председатель Ревизионной комиссии Общества обязан предоставлять Генеральному директору Общества протоколы заседаний Ревизионной комиссии в срок не позднее 7 (семи) календарных дней с момента проведения данных заседаний.

8. Вступление в силу настоящего Положения

8.1. Настоящее положение вступает в силу с момента его утверждения решением Общего собрания акционеров Общества. С момента вступления настоящего Положения в силу Положение о Ревизионной комиссии Общества в предыдущей редакции, утвержденной решением Общим собранием акционеров Общества (протокол № 1/2013 от 22 мая 2013 года), утрачивает силу.