**Утверждено:**

 **Внеочередным общим собранием акционеров**

 **ОАО «Урайтеплоэнергия»**

 **Протокол № 1 от 17.02.2016 г.**

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

**АО «УРАЙТЕПЛОЭНЕРГИЯ»**

**(*в новой редакции)***

**1. Общие положения**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

1.2. Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

**2. Правовой статус Ревизионной комиссии**

2.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии по вопросам, не предусмотренным Законом «Об акционерных обществах», определяется Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

2.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

2.4. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.5. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

2.6. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества. Акции, принадлежащие членам совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при выборе членов Ревизионной комиссии общества.

**3. Состав Ревизионной комиссии**

3.1. Ревизионная комиссия избирается простым большинством голосов владельцев акций, принимающих участие в голосовании. Выборы проводятся отдельно по каждой кандидатуре.

3.2. Ревизионная комиссия избирается в составе трех человек, на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Если по каким то причинам выборы ревизионной комиссии на годовом общем собрании акционеров не состоялись, то полномочия действующего состава ревизионной комиссии пролонгируются до следующих выборов в состав ревизионной комиссии.

3.3. Член ревизионной комиссии, который намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, обязан уведомить об этом совет директоров не менее чем за один месяц. В таком случае, ближайшее собрание акционеров избирает нового члена ревизионной комиссии или избирает Ревизионную комиссию в новом составе.

**4. Компетенция Ревизионной комиссии**

4.1. Ревизионная комиссия вправе:

* в любое время проводить проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества с доступом к любой документации, касающейся его деятельности;
* контролировать своевременность представления бухгалтерской отчетности и правильность ведения бухгалтерского учета;
* проводить проверки годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием участников Общества.

4.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия:

* проверяет финансовую документацию, заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнивает указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;
* проверяет законность договоров Общества, расчетов с контрагентами;
* анализирует ведение бухгалтерского и статистического учета;
* проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и др.;
* анализирует финансовое положение Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств, выявляет резервы улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления;
* проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;
* проверяет правильность составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
* проверяет правомочность решений, принимаемых советом директоров и правлением, их соответствие Уставу Общества и решениям собрания акционеров;
* анализирует решения собрания акционеров, вносит предложения по их корректировке при расхождениях с законодательством и другими нормативными актами.

**5. Права и полномочия Ревизионной комиссии**

 **Ревизионная комиссия имеет право:**

5.1. Получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, должностных лиц все необходимые документы, материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии.

Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после письменного запроса.

5.2. Созывать собрание акционеров при возникновении реальной угрозы интересам Общества.

5.3. Требовать личного объяснения от работников Общества, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии.

5.4. Привлекать к работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе.

5.5. Ставить перед управляющими органами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими установленных положений, правил и инструкций.

**6. Обязанности Ревизионной комиссии**

 **Ревизионная комиссия обязана:**

6.1. Своевременно доводить до сведения собрания акционеров, совета директоров, исполнительного органа Общества результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Обществом;

6.2. Сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

6.3 Требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.4. Предоставлять в совет директоров не позднее чем за 10 дней до годового собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:

* подтверждение достоверности данных отчета и иных финансовых документов Общества;
* информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

**7. Заседания Ревизионной комиссии**

7.1. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в форме заседаний, подготовки и проведения проверок, а также в иных формах. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать экстренного созыва Комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов. На заседании ведется протокол.

7.3. Каждый член Комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения утверждаются простым большинством голосов присутствующих. При их равенстве решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

Член Ревизионной комиссии, не согласный с решением большинства, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения совета директоров и собрания акционеров.

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель Комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях совета директоров, собраниях акционеров; подписывает документы,исходящие от имени Ревизионной комиссии.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до заинтересованных лиц акты и заключения Ревизионной комиссии,подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.