

УТВЕРЖДЕНО

**Решением Общего собрания акционеров
ОАО «Красногорская электрическая сеть»
«11» мая 2016 года
(Протокол № 20 от «11» мая 2016 года)**

**ПОЛОЖЕНИЕ
О Ревизионной комиссии
Публичного акционерного общества
«Красногорскэнергообл»**

**Красногорск
2016 г.**

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Публичного акционерного общества «Красногорскэнергообит» (далее - Ревизионная комиссия), разработанное в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» и уставом публичного акционерного общества «Красногорскэнергообит» (далее - Общество), определяет задачи и порядок деятельности Ревизионной комиссии, регулирует вопросы ее взаимодействия с органами управления Общества и структурными подразделениями Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его филиалов и представительств, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, уставу Общества и внутренним документам Общества.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений Общества.

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

1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием акционеров Общества.

2. Задачи Ревизионной комиссии

Главными задачами Ревизионной комиссии являются:

- а) осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- б) обеспечение наблюдения за соответствием совершаемых Обществом финансово-хозяйственных операций законодательству Российской Федерации и уставу Общества;
- в) осуществление независимой оценки информации о финансовом состоянии Общества;
- г) подготовка предложений по повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельностью Общества, по обеспечению снижения финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля.

3. Состав и сроки полномочий Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров в количестве 3 (трех) человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть досрочно прекращены по решению Общего собрания акционеров, в том числе в случае совершения недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:

уничтожении, умышленном повреждении или фальсификации документов и материалов;
сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или иных работников Общества;
сознательном введении в заблуждение должностных лиц или иных работников Общества, акционеров по вопросам деятельности Общества;
разглашении государственной тайны и конфиденциальной информации о деятельности Общества;
других действиях, причиняющих вред Обществу.

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

3.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие, или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Ревизионной комиссией его заявления, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

4. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии

4.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.2. Кандидат на должность Секретаря Ревизионной комиссии выдвигается Председателем и назначается членами Ревизионной комиссии большинством голосов ее членов, участвующих в заседании. Ревизионная комиссия вправе в любое время заменить Секретаря Ревизионной комиссии другим кандидатом, выдвинутым Председателем, большинством голосов ее членов, участвующих в заседании.

4.3. Председатель и/или Секретарь Ревизионной комиссии могут добровольно сложить свои полномочия, оставаясь при этом членами Ревизионной комиссии, со дня получения Ревизионной комиссией заявления о сложении полномочий.

4.4. В случае выбытия Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии по основаниям, предусмотренным п.3.3 или 4.3 настоящего Положения, ее члены избирают нового Председателя и/или Секретаря Ревизионной комиссии в месячный срок.

4.5. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии временно исполняющий функции Председателя Ревизионной комиссии избирается Ревизионной комиссией большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании.

5. Права и обязанности Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия при осуществлении своих полномочий руководствуется требованиями законодательства Российской Федерации, устава Общества и решениями Общего собрания акционеров Общества.

5.2. К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков Общества;

2) анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;

3) организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, в частности:

а) проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением Обществом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу, внутренним и иным документам Общества;

б) контроль за сохранностью и использованием основных средств;

в) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;

г) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;

д) контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;

е) проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;

ж) проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);

з) осуществление иных действий (мероприятий), связанных с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.3. Права ревизионной комиссии:

1) беспрепятственный допуск во все служебные помещения Общества;

2) опечатывание денежных хранилищ, материальных складов, архивов и других служебных помещений Общества на период проведения проверки сохранности находящихся в них ценностей и документов;

3) изъятие из дел отдельных документов (с оставлением в делах акта изъятия и копий изъятых документов), если в ходе проверки будут обнаружены подделки, подлоги или иные злоупотребления;

4) получение от должностных лиц органов управления Общества, руководителей и сотрудников структурных подразделений Общества письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

5) выдача предписаний должностным лицам органов управления Общества, руководителям структурных подразделений Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;

6) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества, заседания Совета директоров Общества и Ревизионной комиссии в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, уставом Общества и настоящим Положением;

7) запрашивать у должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений Общества документы и материалы, необходимые для проведения проверок Ревизионной комиссией финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.4. Председатель Ревизионной комиссии:

1) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;

2) утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии;

3) организует текущую работу Ревизионной комиссии;

4) представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;

5) подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

5.5. Секретарь Ревизионной комиссии:

1) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;

2) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии;

3) оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии;

4) организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии;

5) организует уведомление членов Ревизионной комиссии о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;

6) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

5.6. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:

1) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;

2) в установленном уставом Общества порядке требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения угрозы интересам Общества;

3) докладывать Общему собранию акционеров Общества о результатах плановых и внеплановых проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества, о выявленных фактах нарушения членами Совета директоров Общества и другими должностными лицами органов управления Общества законодательства Российской Федерации, устава Общества;

4) по поручению Председателя Ревизионной комиссии представляет свое заключение по результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, включая оценку годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности Общества, не менее чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения ежегодного Общего собрания акционеров Общества.

5.7. Членам Ревизионной комиссии может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением членами Ревизионной комиссии своих функций, в порядке, установленном Положением о выплате членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества, или иным документом, утвержденным Общим собранием акционеров Общества.

5.8. Ревизионная комиссия в соответствии с решением о проведении ревизионной проверки вправе для проведения ревизионной проверки привлекать специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации путем заключения Обществом гражданско-правовых договоров с такими специалистами.

6. Организация работы Ревизионной комиссии

6.1. Проведение заседаний Ревизионной комиссии и проверок деятельности Общества осуществляется в соответствии с утвержденным годовым планом работы Ревизионной комиссии.

Срок проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности по итогам года при подготовке к проведению годового общего собрания акционеров должен соответствовать требованиям, установленным Федеральным законом от 26 декабря 1995 г. N 208-ФЗ «Об акционерных общества».

6.2. План работы Ревизионной комиссии утверждается на первом заседании Ревизионной комиссии.

6.3. План работы Ревизионной комиссии включает в себя:

1) объекты ревизионных проверок (виды финансово-хозяйственной деятельности Общества, отдельные участки деятельности Общества);

2) определение формы ревизионной проверки по каждому из объектов (документальная, проверка по месту нахождения объекта проверки (выездная));

3) временной график проведения ревизионных проверок деятельности Общества, примерные сроки проведения ревизионных проверок (годовая, ежеквартальная);

4) временной график проведения заседаний Ревизионной комиссии по решению вопросов о подготовке и проведении ревизионных проверок деятельности Общества;

5) перечень финансово-хозяйственной документации, необходимой для осуществления ревизионной проверки каждого из объектов ревизионной проверки;

6) определение членов Ревизионной комиссии, ответственных за подготовку к проведению ревизионных проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов;

7) иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и ревизионных проверок Ревизионной комиссией.

7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также каждый раз перед началом проведения ревизионной проверки и по итогам ее проведения.

7.2. На заседании Ревизионной комиссии, проводимом перед началом проведения каждой ревизионной проверки, рассматриваются следующие вопросы подготовки и проведения предстоящей ревизионной проверки:

1) определение объекта ревизионной проверки;

2) порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки;

3) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки, способов и источников их получения;

4) определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения ревизионной проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);

5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки;

6) определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта заключения Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки;

7) решение иных вопросов.

Заседание Ревизионной комиссии по вопросам подготовки и проведения ревизионной проверки может быть проведено без совместного присутствия членов Ревизионной комиссии путем проведения заочного голосования (опросным путем).

7.3. На заседании Ревизионной комиссии, проводимом по итогам каждой ревизионной проверки, рассматриваются следующие вопросы:

1) обсуждение информации, полученной в ходе проведения ревизионной проверки, и источников ее получения;

2) подведение итогов ревизионной проверки;

3) обобщение выводов и формирование предложений на основании итогов ревизионной проверки;

4) утверждение и подписание заключения Ревизионной комиссии по итогам ревизионной проверки;

5) установление и анализ причин нарушения законодательства Российской Федерации и устава Общества и обсуждение возможных вариантов их устранения и предотвращения в будущем;

б) принятие решения об обращении в адрес органов управления Общества, их должностных лиц и руководителей структурных подразделений о необходимости устранения нарушений, выявленных ревизионной проверкой;

7) иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.

7.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в сроки, установленные годовым планом работы Ревизионной комиссии, но не реже одного раза в квартал.

7.5. Созывает заседание Ревизионной комиссии Председатель Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или требования акционеров Общества (владеющих не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества) о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

7.6. Председатель Ревизионной комиссии при подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии:

1) определяет дату, время и место проведения заседания (подведения итогов заочного голосования);

2) форму проведения заседания (совместное присутствие, заочное голосование);

3) утверждает повестку дня заседания;

4) определяет перечень материалов и документов (информации), необходимых для рассмотрения вопросов повестки дня заседания Ревизионной комиссии;

5) определяет перечень лиц, приглашаемых на заседание Ревизионной комиссии (при совместном присутствии);

б) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания Ревизионной комиссии.

7.7. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии направляется членам Ревизионной комиссии заказным письмом не позднее, чем за 10 (десять) дней до даты проведения заседания.

При проведении заочного голосования в случаях, предусмотренных настоящим Положением, уведомление о проведении заочного голосования направляется вместе с материалами по вопросам повестки дня и опросным листом заказным письмом не позднее чем за 15 (пятнадцать) дней до даты подведения итогов голосования.

7.8. Председатель Ревизионной комиссии при выявлении нарушений законодательства Российской Федерации, устава Общества и других внутренних документов Общества при осуществлении деятельности Общества обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии для решения вопроса о проведении внеплановой ревизионной проверки.

7.9. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений, указанных в пункте 6.8 настоящего Положения, обязан направить Председателю Ревизионной комиссии письменное заявление с описанием характера нарушений и лиц, их допустивших, не позднее 3 (трех) дней с момента их выявления.

7.10. В случаях, предусмотренных пунктами 6.8 и 6.9 настоящего Положения, Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии в течение 10 (десяти) дней со дня получения информации о выявленных нарушениях.

7.11. Заседание Ревизионной комиссии, проводимое в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии, включает в себя следующие этапы:

- 1) открытие заседания Председателем Ревизионной комиссии;
- 2) определение кворума заседания;
- 3) оглашение вопросов повестки дня заседания;
- 4) выступления с докладами, сообщениями и отчетами по вопросам повестки дня заседания, их обсуждение;
- 5) формулирование Председателем Ревизионной комиссии проекта решения по вопросам повестки дня;
- 6) голосование по вопросам повестки дня заседания;
- 7) подведение итогов голосования;
- 8) оглашение решений Ревизионной комиссии по вопросам повестки дня.

7.12. Заседание Ревизионной комиссии, проводимое опросным путем, включает в себя следующие этапы:

- 1) прием и подсчет опросных листов, поступивших от членов Ревизионной комиссии в срок, установленный в опросном листе для заочного голосования;
- 2) определение кворума заседания Ревизионной комиссии;
- 3) подсчет голосов, представленных опросными листами, и подведение итогов голосования;
- 4) оформление протокола заседания Ревизионной комиссии.

7.13. Заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если в нем участвует более половины членов Ревизионной комиссии. В случае отсутствия кворума заседание Ревизионной комиссии переносится на более поздний срок, но не более чем на 10 (десять) дней.

7.14. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

При решении вопросов на заседании Ревизионной комиссии каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

В случае равенства голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

7.15. На заседании Ревизионной комиссии Секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол.

7.16. Протокол заседания Ревизионной комиссии должен содержать:

- 1) дату, время и место проведения заседания (подведения итогов голосования);
- 2) перечень членов Ревизионной комиссии и лиц, присутствующих на заседании (участвующих в заочном голосовании);
- 3) информацию о кворуме заседания;
- 4) вопросы, включенные в повестку дня заседания;
- 5) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня (только для заседания в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии);
- 6) итоги голосования;
- 7) решения, принятые Ревизионной комиссией.

7.17. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется в двух экземплярах не позднее 5 (пяти) дней со дня проведения заседания (подведения итогов заочного голосования) и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии.

7.18. Общество обязано хранить протоколы заседаний Ревизионной комиссии и обеспечивать их предоставление по требованию акционеров Общества.

8. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

8.1. Повестка дня заседания утверждается Председателем Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии уведомляет членов Ревизионной комиссии о дате и месте проведения заседания не менее чем за 5 (пять) дней до даты его проведения, с направлением повестки дня заседания.

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

8.3. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться в форме очного заседания (в том числе видео- и телеконференции) и заочного голосования. Очные заседания Ревизионной комиссии проводятся по месту нахождения Общества: 143404, Московская область, г. Красногорск, ул. Дачная, д. 11 А или в ином месте, определяемом Председателем Ревизионной комиссии.

8.4. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится в срок не позднее одного месяца после дня проведения Общего собрания акционеров, на котором были избраны члены Ревизионной комиссии, на основании уведомления Общества, которое должно быть направлено не менее чем за 5 (пять) дней до заседания, с определением места и времени проведения заседания. В случае не направления Обществом уведомления в течение 1 (одного) месяца, право созыва первого заседания Ревизионной комиссии предоставляется любому члену Ревизионной комиссии.

8.5. В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица. Члены Ревизионной комиссии не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

8.6. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Ревизионной комиссии. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего указанный кворум, Ревизионная комиссия Общества обязана потребовать созыва заседания Совета директоров по вопросу проведения внеочередного Общего собрания акционеров для избрания новых членов в состав Ревизионной комиссии Общества вместо выбывших.

8.7. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принявших участие в заседании (присутствовавших на очном заседании или представивших бюллетени при заочном голосовании). При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии. Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

8.8. При определении наличия кворума и результатов голосования по вопросу повестки дня может учитываться письменное мнение члена Ревизионной комиссии, не присутствующего на заседании, если соблюдены одновременно следующие условия:

- письменное мнение по вопросу получено Ревизионной комиссией до начала заседания;

- член Ревизионной комиссии однозначно определил свою позицию по вопросу, указав в письменном мнении, «за» или «против» он голосует по предложенному проекту решения, или «воздержался» от принятия решения;

- на заседании лично присутствуют не менее 2 (двух) членов Ревизионной комиссии. Письменное мнение, содержащее поправки и оговорки по предложенному проекту решения, не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования. Если поправки в проект решения внесены на заседании Ревизионной комиссии, письменное мнение также не подлежит учету при определении кворума и результатов голосования. Если письменное мнение не направлялось членам Ревизионной комиссии вместе с уведомлением о заседании, председательствующий оглашает письменное мнение на заседании. Письменные мнения учитываются при определении

кворума и результатов голосования по каждому вопросу отдельно, что отражается в протоколе заседания.

8.9. Для проведения заочного голосования всем членам Ревизионной комиссии направляются уведомления о проведении заочного голосования и бюллетени для голосования не позднее, чем за 7 (семь) рабочих дней до даты представления заполненного бюллетеня, указанной в бюллетенях.

8.10. Заполненные и собственноручно подписанные членами Ревизионной комиссии бюллетени для голосования представляются Секретарю Ревизионной комиссии.

8.11. Принявшими участие в заочном голосовании считаются члены Ревизионной комиссии, бюллетени которых представлены до указанной в бюллетене даты.

8.12. Бюллетень может быть признан недействительным полностью или частично по отдельным вопросам при наличии каких-либо знаков более чем в одной графе возможных вариантов голосования по вопросу или отсутствию в бюллетене подписи голосующего члена Ревизионной комиссии, а также, если бюллетень содержит поправки и/или оговорки к предложенному проекту решения.

8.13. По итогам заочного голосования составляется протокол, в котором указываются: дата составления протокола; члены Ревизионной комиссии, представившие бюллетени для голосования; повестка дня заседания; вопросы, поставленные на голосование; результаты голосования; принятые решения. К протоколу заседания прилагаются материалы (заключения, акты проверок и иные документы), ставшие основанием для принятия решений, а также представленные бюллетени для голосования.

8.14. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии направляются заинтересованным лицам в течение пяти дней с даты их подписания.

9. Порядок проведения ревизионных проверок

9.1. Плановая ревизионная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится в соответствии с утвержденным годовым планом работы Ревизионной комиссии.

9.2. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится:

- 1) на основании решения Ревизионной комиссии;
- 2) на основании решения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества;
- 3) по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

9.3. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает в себя:

- 1) определение нормативной правовой базы, регулирующей проверяемый участок деятельности Общества;
- 2) сбор и анализ финансово-хозяйственных документов Общества, показателей бухгалтерской и статистической отчетности и иных документов Общества, получение письменных и устных объяснений, относящихся к проверяемому объекту;
- 3) выявление признаков несоответствия законодательству Российской Федерации финансово-хозяйственной деятельности Общества, искажения и недостоверности отражения деятельности Общества в бухгалтерской, статистической и иной отчетности и документации Общества;
- 4) осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий Ревизионной комиссии, закрепленных настоящим Положением.

9.4. При проведении ревизионной проверки члены Ревизионной комиссии запрашивают необходимые документы и материалы у органов управления Общества,

руководителей структурных подразделений Общества и других лиц, в распоряжении которых находятся необходимые документы и материалы.

Запрашиваемые документы и материалы должны быть представлены членам Ревизионной комиссии в течение 2 (двух) дней со дня получения запроса.

9.5. Член Ревизионной комиссии должен иметь доступ к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

9.6. При проведении ревизионных проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все полученные документы и материалы, относящиеся к объекту ревизионной проверки.

9.7. Требования членов Ревизионной комиссии, связанные с исполнением ими своих служебных обязанностей, являются обязательными для исполнения сотрудниками Общества.

9.8. Генеральный директор обязан создавать нормальные условия для работы членов Ревизионной комиссии, предоставлять им доступ ко всем необходимым документам и материалам, компьютерным системам обработки данных, необходимые помещения, обеспечивать техническое обслуживание проверяющих и выполнение работ по делопроизводству (копирование, сканирование и т.д.). Работа Ревизионной комиссии должна осуществляться в отдельных изолированных служебных помещениях.

9.9. В случае отказа работников в допуске членов Ревизионной комиссии на проверяемый объект или отказа в представлении необходимой информации, а также в случае задержки с представлением необходимой информации члены Ревизионной комиссии обязаны незамедлительно оформить акт об отказе в представлении информации с указанием даты, времени, места, данных работника, допустившего вышеуказанные действия, и иной необходимой информации и в течение суток направить его генеральному директору Общества и копию председателю Совета директоров Общества. В случае составления Акта об отказе акт является неотъемлемой частью Заключения Ревизионной комиссии.

10. Заключение Ревизионной комиссии

10.1. По итогам ревизионной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение.

10.2. Заключение Ревизионной комиссии должно состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой.

10.3. Вводная часть заключения Ревизионной комиссии должна включать:

1) название документа в целом - «Заключение Ревизионной комиссии публичного акционерного общества «Красногорскэнергосбыт»;

2) дату и место составления заключения;

3) дату (период) и место проведения ревизионной проверки;

4) основание ревизионной проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера) Общества);

5) цель ревизионной проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);

6) объект ревизионной проверки (определенная деятельность Общества, финансово-хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);

7) перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении ревизионной проверки.

10.4. Аналитическая часть должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:

- 1) общие результаты ревизионной проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 2) общие результаты ревизионной проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций.

10.5. Итоговая часть заключения Ревизионной комиссии представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии и должна содержать:

- 1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- 2) информацию о фактах нарушения установленного законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также законодательства Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- 3) рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации, устава и внутренних документов Общества.

10.6. Заключение Ревизионной комиссии составляется в 3 (трех) экземплярах не позднее 10 (десяти) дней с момента проведения проверки и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии по итогам ревизионной проверки.

Один экземпляр заключения остается в делах Ревизионной комиссии, другие 2 (два) экземпляра направляются в Совет директоров Общества и единоличному исполнительному органу Общества.

10.7. Общество обязано бессрочно хранить заключения Ревизионной комиссии и обеспечивать доступ к ним по требованию акционеров Общества.

**Приложение № 1
к Положению о Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергобыт»**

**Форма уведомления о проведении
заседания Ревизионной комиссии в
очной форме**

« ____ » _____ 20 ____ г.

**Членам Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергобыт»**

**Ф.И.О.
Ф.И.О.
Ф.И.О.
Ф.И.О.**

**УВЕДОМЛЕНИЕ
о проведении заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергобыт»
в очной форме**

Уважаемые члены Ревизионной комиссии!

Уведомляю Вас о проведении заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергобыт» в очной форме.

ИЛИ

В связи с поступившим в Общество требованием _____ (прилагается) о проведении проверки Ревизионной комиссии уведомляю Вас о проведении заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергобыт».

Повестка дня:

1. Формулировка вопроса повестки дня.
2. Формулировка вопроса повестки дня.
3. ...

Заседание состоится в _____ часов « ____ » _____ 20 ____ г. по адресу : г. _____, ул. _____, д. _____, каб. _____.

Приложения:

1. Информационная справка на __ л.
2. ...
3. ...

Председатель Ревизионной комиссии
Ф.И.О.

**Приложение № 2
к Положению о Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергобыт»**

**Форма уведомления о проведении
заседания
Ревизионной комиссии в форме
заочного голосования**

« ____ » _____ 20 ____ г.

**Членам Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергобыт»**

**Ф.И.О.
Ф.И.О.
Ф.И.О.
Ф.И.О.**

**УВЕДОМЛЕНИЕ
о проведении заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергобыт»
в форме заочного голосования**

Уважаемые члены Ревизионной комиссии!

Уведомляю Вас о проведении заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергобыт» в форме заочного голосования.

ИЛИ

В связи с поступившим в Общество требованием (прилагается) о проведении проверки Ревизионной комиссии уведомляю Вас о проведении заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергобыт» в форме заочного голосования.

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ:

- 1) определение объекта ревизионной проверки;
- 2) порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки;
- 3) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки, способов и источников их получения;
- 4) определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения ревизионной проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
- 5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки;
- 6) определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта заключения Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки.

Прошу Вас направить подписанные опросные листы в срок до ____ ч. ____ м. (время московское) « ____ » _____ 20 ____ г. по адресу: индекс, г. ____, ул. _____, д. ____, стр. ____ (______). Копии опросных листов Вы можете направить электронной почтой по адресу: _____.

Материалы по вопросам повестки дня заседания будут направлены Вам по электронной почте (предоставлены на электронном носителе и т. д.) в срок до «___» _____ 20___ г.

Приложения:

1. Опросные листы членов Ревизионной комиссии на ___ л.
2. Требование о проведении проверки Ревизионной комиссии на ___ л (при наличии).
3. ...

Председатель Ревизионной комиссии
Ф.И.О.

**Приложение № 3
к Положению о Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергосбыт»**

**Форма протокола заседания
Ревизионной комиссии,
проводимого в очной форме**

**ПРОТОКОЛ № ____
заседания Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергосбыт»**

Дата проведения заседания: « ____ » _____ 20 ____ г.

Форма проведения заседания: очная

Место проведения заседания: г. _____, ул. _____, д. ____, стр. _____, каб. _____

Время начала заседания: ____ часов ____ минут

Время начала заседания: ____ часов ____ минут

На заседании присутствуют следующие члены Ревизионной комиссии:

1. Ф.И.О. – Председатель Ревизионной комиссии
2. Ф.И.О.
3. ...

Общее количество членов Ревизионной комиссии составляет __ (_____) человек. В заседании приняли участие __ (_____) членов Ревизионной комиссии.

Получены письменные мнения (при наличии) от следующих членов Ревизионной комиссии: Ф.И.О.

Кворум на заседании Ревизионной комиссии имеется.

На заседание Ревизионной комиссии приглашены следующие лица:

1. Ф.И.О – должность, организация
2. ...

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ:

- 1) определение объекта ревизионной проверки;
- 2) порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки;
- 3) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки, способов и источников их получения;
- 4) определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения ревизионной проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
- 5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки;
- 6) определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта заключения Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки.

ПО ПЕРВОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Формулировка первого вопроса повестки дня.

Слушали Ф.И.О.:

Краткое содержание выступления (доклада). Ссылка на приложение к протоколу, содержащее материалы по вопросу повестки дня.

Решение по вопросу повестки дня, поставленное на голосование:

Формулировка решения по первому вопросу повестки дня.

Итоги голосования:

№ п/п	Член Ревизионной комиссии	Варианты голосования		
		«за»	«против»	«воздержался»
1	Ф.И.О.			
2	Ф.И.О.			
3	Ф.И.О.			
	Итого:			

Решение принято (или не принято).

Принятое решение:

Формулировка решения по первому вопросу повестки дня.

ПО ВТОРОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Формулировка второго вопроса повестки дня.

Слушали Ф.И.О.:

Краткое содержание выступления (доклада). Ссылка на приложение к протоколу, содержащее материалы по вопросу повестки дня.

Решение по вопросу повестки дня, поставленное на голосование:

Формулировка решения по второму вопросу повестки дня.

Итоги голосования:

№ п/п	Член Ревизионной комиссии	Варианты голосования		
		«за»	«против»	«воздержался»
1	Ф.И.О.			
2	Ф.И.О.			
3	Ф.И.О.			
4	Ф.И.О.			
5	Ф.И.О.			
	Итого:			

Решение принято (или не принято).

Принятое решение:

Формулировка решения по второму вопросу повестки дня.

Повестка дня заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергообл» исчерпана.

Приложения:

1. Материалы по вопросам повестки дня на ___ л.
2. Письменные мнения членов Ревизионной комиссии на ___ л. (при наличии)
3. ...

Председатель Ревизионной комиссии

Ф.И.О.

Секретарь Ревизионной комиссии

Ф.И.О.

**Приложение № 4
к Положению о Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергосбыт»**

**Форма протокола заседания
Ревизионной комиссии,
проводимого в заочной форме**

**ПРОТОКОЛ № ____
заседания Ревизионной комиссии
ПАО «Красногорскэнергосбыт»**

Дата проведения заседания: «__» _____ 20__ г.
Форма проведения заседания: заочная
Место проведения заседания: г. _____, ул. _____, д. ____, стр. _____,
каб. _____
Время подведения итогов _____ часов _____ минут
голосования:

В заседании приняли участие (получены опросные листы) следующие члены Ревизионной комиссии:

4. Ф.И.О. – Председатель Ревизионной комиссии
5. Ф.И.О.
6. ...

Общее количество членов Ревизионной комиссии составляет __ (_____) человек. В заседании приняли участие __ (_____) членов Ревизионной комиссии.

Получены письменные мнения (при наличии) от следующих членов Ревизионной комиссии: Ф.И.О.

Кворум на заседании Ревизионной комиссии имеется.

На заседание приглашены следующие лица:

3. Ф.И.О. – должность, организация
4. ...

ПОВЕСТКА ДНЯ ЗАСЕДАНИЯ:

- 1) определение объекта ревизионной проверки;
- 2) порядок, сроки и объем проведения ревизионной проверки;
- 3) определение перечня информации и материалов, необходимых для проведения ревизионной проверки, способов и источников их получения;
- 4) определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения ревизионной проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
- 5) назначение даты проведения заседания Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки;
- 6) определение члена Ревизионной комиссии, ответственного за подготовку проекта заключения Ревизионной комиссии к заседанию Ревизионной комиссии по подведению итогов ревизионной проверки.

ПО ПЕРВОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Формулировка первого вопроса повестки дня.

Слушали Ф.И.О.:

Краткое содержание выступления (доклада). Ссылка на приложение к протоколу, содержащее материалы по вопросу повестки дня.

Решение по вопросу повестки дня, поставленное на голосование:

Формулировка решения по первому вопросу повестки дня.

Итоги голосования:

№ п/п	Член Ревизионной комиссии	Варианты голосования		
		«за»	«против»	«воздержался»
1	Ф.И.О.			
2	Ф.И.О.			
3	Ф.И.О.			
	Итого:			

Решение принято (или не принято).

Принятое решение:

Формулировка решения по первому вопросу повестки дня.

ПО ВТОРОМУ ВОПРОСУ ПОВЕСТКИ ДНЯ:

Формулировка второго вопроса повестки дня.

Слушали Ф.И.О.:

Краткое содержание выступления (доклада). Ссылка на приложение к протоколу, содержащее материалы по вопросу повестки дня.

Решение по вопросу повестки дня, поставленное на голосование:

Формулировка решения по второму вопросу повестки дня.

Итоги голосования:

№ п/п	Член Ревизионной комиссии	Варианты голосования		
		«за»	«против»	«воздержался»
1	Ф.И.О.			
2	Ф.И.О.			
3	Ф.И.О.			
4	Ф.И.О.			
5	Ф.И.О.			
	Итого:			

Решение принято (или не принято).

Принятое решение:

Формулировка решения по второму вопросу повестки дня.

Повестка дня заседания Ревизионной комиссии ПАО «Красногорскэнергообл» исчерпана.

Приложения:

4. Материалы по вопросам повестки дня на __ л.
5. Опросные листы членов Ревизионной комиссии на __ л. (при наличии)
6. ...

Председатель Ревизионной комиссии
Ф.И.О.

Секретарь Ревизионной комиссии
Ф.И.О.