

УТВЕРЖДЕНО
Распоряжением Федерального агентства по
управлению государственным имуществом
от «31» 08 2011 г. № 1806-р

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ОБЪЕДИНЕННАЯ СУДОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ»**

г. Санкт-Петербург
Российская Федерация
2011



СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Общие положения.....	3
Статья 2. Задачи Ревизионной комиссии	3
Статья 3. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии.....	3
Статья 4. Права Ревизионной комиссии	4
Статья 5. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии)	4
Статья 6. Порядок работы Ревизионной комиссии	5
Статья 7. Заключение Ревизионной комиссии.....	8
Статья 8. Порядок выдвижения требования о созыве заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров.....	9
Статья 9. Досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии.....	10
Статья 10. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии.....	11
Статья 11. Заключительные положения	11



Статья 1. Общие положения

- 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии ОАО «ОСК» (далее - «Положение») разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Кодексом корпоративного поведения и Уставом открытого акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация» (далее - «Общество»).
- 1.2. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и работы Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия), а также полномочия ее членов.
- 1.3. Ревизионная комиссия является постоянно действующим органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью открытого акционерного общества «Объединенная судостроительная корпорация» (далее – Общество).
- 1.4. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

Статья 2. Задачи Ревизионной комиссии

- 2.1. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:
 - осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности Общества и иной информации о его финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении;
 - осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского и налогового учетов и представлением Обществом финансовой и бухгалтерской отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам Общества.
- 2.2. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и внутренними документами Общества.

Статья 3. Состав и порядок избрания Ревизионной комиссии

- 3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в количестве, определенном Уставом Общества, на срок до следующего годового Общего собрания акционеров.
- 3.2. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 3.3. Одно и то же лицо может быть избрано членом Ревизионной комиссии неограниченное число раз.



- 3.4. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии в случае совершения ими недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу, выразившихся в:
- уничтожении, повреждении или фальсификации документов и материалов;
 - сокрытии информации о выявленных злоупотреблениях должностных лиц или работников Общества;
 - сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров Общества по вопросам деятельности Общества;
 - других действиях, причиняющих вред Обществу.
- 3.5. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

Статья 4. Права Ревизионной комиссии

- 4.1. Ревизионная комиссия вправе в любое время по собственной инициативе провести проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества в целом или по отдельным вопросам.
- 4.2. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества для включения их в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседания Правления, Совета директоров, Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза экономическим интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны его должностных лиц.
- 4.3. По запросам Ревизионной комиссии ей представляются протоколы заседания Правления, Совета директоров, Общего собрания акционеров и иные необходимые для работы Ревизионной комиссии документы.
- По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 4.4. Председатель или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров, Правления, при рассмотрении результатов проверок деятельности Общества по приглашению Председателя Совета директоров или Председателя Правления.

Статья 5. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии)

- 5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества.



- 5.2. В период, пока все голосующие акции Общества принадлежат одному акционеру, решение по вопросу проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества принимаются этим акционером единолично и оформляются письменно в соответствии с действующими нормативными правовыми документами.
- 5.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества по решению Совета директоров проводится на основании решения Совета директоров, оформленного протоколом Совета директоров.
- 5.4. Решение любого органа о проведении проверки Общества Ревизионной комиссией, принятое в пределах его компетенции, направляется Президенту и Председателю Ревизионной комиссии.
- 5.5. Решение Ревизионной комиссии о проведении проверки оформляется протоколом Ревизионной комиссии.
- 5.6. Ревизионная комиссия обязана приступить к проверке финансово-хозяйственной деятельности не позднее, чем через 7 (семь) дней с момента получения требования лиц, указанных в пунктах 5.1. настоящего Положения, или принятия решения Ревизионной комиссией.
- 5.7. Акционер, выдвинувший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки (ревизии) не ранее, чем через один месяц после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.

Статья 6. Порядок работы Ревизионной комиссии

- 6.1. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов единогласно членами Ревизионной комиссии, за исключением выбывших и добровольно сложивших полномочия.

Под выбывшими членами понимаются:

- умершие, безвестно отсутствующие и признанные недееспособными;
- лица, полномочия которых в должности членов Ревизионной комиссии прекращены решением Общего собрания акционеров;
- лица, полномочия которых в должности членов Ревизионной комиссии прекращены или приостановлены вступившими в законную силу решениями судебных или государственных органов.

- 6.2. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку проектов планов ее работы, обеспечивает созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.



- 6.3. Ревизионная комиссия может в любое время освободить от исполнения обязанностей Председателя и избрать нового, решение о чем принимается единогласно членами Ревизионной комиссии, за исключением выбывших и добровольно сложивших полномочия.
- 6.4. Секретарь Ревизионной комиссии осуществляет организационное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, в том числе обеспечивает ведение делопроизводства и хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии, уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, представление членам Ревизионной комиссии материалов к заседаниям, оформление протоколов заседаний и выписок из них, осуществляет иные функции, определенные настоящим Положением и решениями Ревизионной комиссии.
- 6.5. Заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии. Заседания проводятся также перед началом проверок деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией, и по их результатам.
- Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.
- 6.6. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Член Ревизионной комиссии не вправе передавать право голоса иным лицам, включая других членов Ревизионной комиссии.
- 6.7. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.
- В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.
- 6.8. Заседание Ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если в нем приняли участие не менее половины избранных членов Ревизионной комиссии, за исключением выбывших и добровольно сложивших полномочия.
- Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством присутствующих членов Ревизионной комиссии, за исключением выбывших и добровольно сложивших полномочия.
- 6.9. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии.
- Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.
- 6.10. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 10 (десять) дней после его проведения. В протоколе указываются:
- дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
 - перечень лиц, участвующих в заседании;
 - повестка дня заседания;
 - основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
 - вопросы, поставленные на голосование;



- результаты голосования;
 - решения, принятые Ревизионной комиссией;
 - иная необходимая информация.
- 6.11. К протоколу заседания Ревизионной комиссии прилагаются материалы (в том числе заключения и иные документы), послужившие основанием для принятия Ревизионной комиссией соответствующих решений.
- 6.12. Протокол заседания Ревизионной комиссии передается Президенту под роспись в течение 5 (пять) дней с даты его подписания.
- 6.13. Ревизионная комиссия осуществляет в соответствии с установленными правилами и порядком ведения бухгалтерского и налогового учетов, составления финансовой и бухгалтерской отчетности, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров, Правления, Президента:
- ежегодные проверки - по итогам деятельности общества за год;
 - внеочередные проверки - в любое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее, чем 10 (десять) процентами голосующих акций Общества;
 - систематический оперативный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, достоверностью и своевременностью отражения данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, исполнением внутренних документов Общества, исполнением предписаний, отраженных в заключениях по результатам предыдущих проверок;
 - доведение до сведения Президента Общества результатов проведенных проверок деятельности Общества, предложений по устранению причин и условий, способствовавших нарушениям финансово-хозяйственной дисциплины, а также предложений по повышению эффективности деятельности Общества.
- 6.14. Проверки деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, не должны нарушать режим работы Общества.
- 6.15. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать необходимые меры для выявления нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устранению.
- Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки, неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, обеспечение конфиденциальности информации, составляющей государственную, служебную и (или) коммерческую тайну, а также за превышение своих полномочий.
- 6.16. Работники Общества имеют право:
- присутствовать при проведении проверок вверенных им материальных ценностей, проводимых Ревизионной комиссией;



- знакомиться с содержанием заключений Ревизионной комиссии по вопросам, относящимся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;
- знакомиться с содержанием документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях и недостатках в работе.

Статья 7. Заключение Ревизионной комиссии

7.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение. Заключение должно быть составлено не позднее 7 (семь) дней после окончания проверки.

7.2. В заключении Ревизионной комиссии по итогам проверки (ревизии) содержится:

- место и время (период) проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии) (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера) Общества);
- цель ревизионной проверки (определение законности деятельности Общества, установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.);
- объект ревизионной проверки (определенная деятельность Общества, финансово-хозяйственная документация, включая бухгалтерскую и статистическую отчетность, др.);
- перечень нормативно-правовых и иных документов, регулирующих деятельность Общества, которые были использованы при проведении ревизионной проверки;
- перечень информации (документов и материалов), запрошенной в ходе проверки у органов управления Общества и должностных лиц;
- перечень информации (документов и материалов), в получении которой был получен отказ в ее предоставлении с указанием лиц, предоставивших отказ;
- оценка достоверности данных, содержащихся в отчетах Общества, в том числе годовых, годовой бухгалтерской отчетности и иных финансовых документах Общества;
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов Общества;
- информация о выявленных фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности;
- указание на лиц, допустивших нарушения;



- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии в проведении заседаний Правления, Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров;
- сведения о письменных объяснениях должностных лиц и работников Общества;
- сведения о привлечении на договорной основе к работе Ревизионной комиссии и результатах работы специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе;

иные сведения, по усмотрению Ревизионной комиссии, необходимые для подтверждения выводов, содержащихся в заключении.

- 7.3. В случае выявления в ходе проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества в заключении Ревизионной комиссии могут быть даны предписания по устранению выявленных нарушений.
- 7.4. Заключение Ревизионной комиссии составляется в 4 (четыре) экземплярах, подписывается всеми ее членами, участвующими в проверке (ревизии), и не нуждается в скреплении печатью Общества. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с принятым решением вправе требовать записи в заключении своего особого мнения и доведения его до сведения органов управления Общества и (или) акционеров.
- 7.5. Один экземпляр заключения остается в делах Ревизионной комиссии, второй экземпляр, не позднее 5 (пяти) дней после его составления, направляется инициатору проведения проверки, третий экземпляр – в Совет директоров, четвертый - единоличному исполнительному органу Общества.

Статья 8. Порядок выдвижения требования о созыве заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров

- 8.1. Требование о созыве заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров принимается единогласно членами Ревизионной комиссии, за исключением выбывших и добровольно сложивших полномочия.
- 8.2. Требование Ревизионной комиссии о созыве заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров подписывается Председателем Ревизионной комиссии на имя Председателя Совета директоров и передается посредством:
 - а) направления почтовой связью заказным письмом с уведомлением о вручении по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа Общества;
 - б) вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа Общества, Председателю Совета директоров, Корпоративному секретарю или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.



- 8.3. Датой предъявления требования о созыве заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров является:
- а) дата вручения почтового отправления адресату под расписку (требование направлено заказным письмом с уведомлением о вручении);
 - б) дата вручения под роспись (если требование передано под роспись одному из лиц, упомянутых в подпункте «б» пункта 8.2. настоящего Положения).
- 8.4. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:
- формулировки вопросов повестки дня заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров и формулировки решений по ним;
 - четко сформулированные мотивы включения данных вопросов в повестку дня.
- 8.5. Совет директоров не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня заседания Совета директоров или внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии, и предложенные ею формулировки решений по ним для внеочередного Общего собрания акционеров.
- 8.6. Созыв заседания Совета директоров по требованию Ревизионной комиссии осуществляется Председателем Совета директоров в порядке и сроки, предусмотренные Положением о Совете директоров.
- 8.7. Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии осуществляется Советом директоров в порядке и сроки, установленные действующим законодательством Российской Федерации.

Статья 9. Досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии

- 9.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время. Заявление о сложении полномочий с указанием даты сложения член Ревизионной комиссии не менее чем за месяц до наступления этой даты передает Председателю Ревизионной комиссии.
- 9.2. В случае вхождения члена Ревизионной комиссии в органы управления Общества, его полномочия как члена Ревизионной комиссии данного Общества прекращаются.
- 9.3. Полномочия члена Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.
- 9.4. Совет директоров имеет право внести в повестку дня Общего собрания акционеров мотивированное требование о досрочном прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии.
- 9.5. В случае, если число членов Ревизионной комиссии составит менее числа, составляющего кворум, Совет директоров обязан провести внеочередное Общее собрание акционеров по вопросу об избрании Ревизионной комиссии Общества.



Статья 10. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии

- 10.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, понесенные в связи с исполнением ими своих обязанностей. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания акционеров.
- 10.2. Совет директоров Общества дает рекомендации Общему собранию акционеров о размере соответствующих вознаграждений, а также компенсаций понесенных расходов, связанных с исполнением членами Ревизионной комиссии своих обязанностей.

Статья 11. Заключительные положения

- 11.1. Общество обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.
- 11.2. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся на основании решения Общего собрания акционеров.
- 11.3. Если в результате изменений действующего законодательства Российской Федерации отдельные пункты настоящего Положения вступают в противоречие с ним, эти пункты утрачивают силу и до момента внесения соответствующих изменений в данное Положение Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации.