

УТВЕРЖДЕНО:

Решением единственного акционера
АО «Теплокоммунэнерго»
Распоряжение Департамента
имущественно-земельных
отношений города Ростова-на-Дону
от «25» апреля 2016 года № 905
в лице директора Департамента
имущественно-земельных
отношений города Ростова-на-Дону
Д.О. Тюрина



**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ТЕПЛОКОММУНЭНЕРГО»**

1.1. Ревизионная комиссия является органом управления Общества, осуществляющим контроль за деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия действует в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, собственными акциями, настоящим Положением и другими документами Общества.

1.3. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за деятельностью Общества;
- осуществление контроля за деятельностью Общества в соответствии с внутренними актами, приказами, распоряжениями, указаниями и распоряжениями, издаваемыми (выдаваемыми) органами и должностными лицами Общества;
- осуществление дополнительного контроля за деятельностью Общества и его филиалов, дочерних организаций, осуществляющих финансово-хозяйственную деятельность Общества, а также филиалов и дочерних организаций, осуществляющих деятельность в интересах Общества;

2.1. Ревизионная комиссия избирается общим Общим собранием акционеров на срок до очередного годового Общего собрания акционеров в количестве 3 человек в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

2.3. В случае досрочного прекращения полномочий члена Ревизионной комиссии или выявления его не входящего в состав Ревизионной комиссии полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются.

2.4. Выбравшими членами Ревизионной комиссии становятся лица, избранные сложившимся составом акционеров, участвовавшими на момент голосования в полномочиях по иному акционеру.

2.5. Член Ревизионной комиссии утрачивает полномочия в случае его смерти или после получения Председателем Ревизионной комиссии от избравшего его владельца члена Ревизионной комиссии, либо по его смерти или по получении Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.6. В случае избрания члена Ревизионной комиссии Председателем Ревизионной комиссии его полномочия прекращаются по его желанию, а также Председателем Ревизионной комиссии.

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

г. Ростов-на-Дону
2016 год

Настоящее положение о Ревизионной комиссии Акционерного общества «Теплокоммунэнерго» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Акционерного общества «Теплокоммунэнерго» (далее - Общество) и определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества (далее – Ревизионная комиссия).

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия является выборным органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества.

1.3. Основными задачами деятельности Ревизионной комиссии являются:

- осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- осуществление контроля за соответствием законодательству и внутренним нормативным актам порядка ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности и годового отчета Общества;
- содействие повышению эффективности управления активами Общества и иной финансово-хозяйственной деятельности Общества, снижение финансовых и операционных рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. Состав и срок полномочий Ревизионной комиссии

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

2.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

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

2.4. Выбывшими членами Ревизионной комиссии считаются лица, добровольно сложившие свои полномочия, умершие или не имеющие возможности осуществлять свои полномочия по иным основаниям.

2.5. Член Ревизионной комиссии признается выбывшим из ее состава со следующего дня после получения Председателем Ревизионной комиссии соответствующего заявления члена Ревизионной комиссии, либо со дня смерти или получения Обществом документов, подтверждающих невозможность осуществления членом Ревизионной комиссии своих полномочий.

2.6. В случае добровольного выхода из состава Ревизионной комиссии Председателя Комиссии его полномочия прекращаются со дня избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.

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

2.8. 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.

3. Компетенция Ревизионной комиссии

3.1. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. Ревизионная комиссия в соответствии с законодательством:

3.2.1. осуществляет проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

3.2.2. подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

3.2.3. информирует органы управления Общества о выявленных в ходе проверок фактах нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

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, бюджетом, а также 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, а также выполнения решений Общего собрания акционеров Общества;

- проверка законности хозяйственных операций Общества, осуществляемых по заключенным от имени Общества договорам и сделкам;

- проверка кассы и имущества Общества, эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

- проверка выполнения решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества по устранению нарушений и недостатков, ранее выявленных Ревизионной комиссией;

- проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров Общества.

3.4. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседаний Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества в соответствии с их компетенцией в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества, и по иным вопросам.

3.5. По запросам и требованиям Ревизионной комиссии ей предоставляются протоколы заседаний Совета директоров Общества.

3.6. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у членов Совета директоров Общества, Генерального директора Общества, акционера Общества, имеющего совместно с его аффилированными лицами 20 и более процентов голосующих акций Общества, информацию:

3.6.1. о юридических лицах, в которых они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами) 20 или более процентами голосующих акций (долей, паев);

3.6.2. о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;

3.6.3. об известных им совершаемых или предполагаемых сделках, в которых они могут быть признаны заинтересованными лицами.

3.7. Член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров при рассмотрении результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров на других заседаниях.

3.8. Ревизионная комиссия разрабатывает и утверждает детализированный план своей работы.

4. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией

4.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях, которые созываются членом Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным Ревизионной комиссией детализированным планом работы. Заседания проводятся также перед началом и по результатам всех проверок (ревизий) деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией.

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

4.3. Любой член Ревизионной комиссии может созывать заседания по своей инициативе.

4.4. Заседание Ревизионной комиссии может проводиться в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии или в форме заочного голосования.

4.5. При рассмотрении наиболее важных вопросов, приоритетным является проведение заседания в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии, с учетом особенностей объекта проверки и актуальности результатов проверки на текущий момент.

4.6. Заседание Ревизионной комиссии может проводиться в форме заочного голосования, если вопрос носит внеплановый или неотложный характер.

4.7. Заседание Ревизионной комиссии Общества считается правомочным, если в нем участвует не менее половины членов Ревизионной комиссии, включая членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заочной форме.

4.8. 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.

4.9. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом.

4.10. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии Общества принимаются простым большинством голосов ее членов, принявших участие в заседании.

4.11. Члены Ревизионной комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свои особые мнения, которые прилагаются к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

4.12. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол, который подписывается всеми членами Ревизионной комиссии.

4.13. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 3 (три) рабочих дня после его проведения в одном экземпляре и хранится в делах Ревизионной комиссии.

4.14. В протоколе указываются:

- дата, время и место проведения заседания;
- перечень лиц, присутствующих на заседании, в том числе перечень членов Ревизионной комиссии, принимавших решение;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование;
- результаты голосования;
- принятые решения.

4.15. К протоколу заседания прилагаются заключения, акты проверок и иные материалы, являющиеся предметом обсуждения или послужившие основанием для принятия решений.

4.16. Протоколы Ревизионной комиссии направляются членам Ревизионной комиссии в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты их подписания.

5. Порядок проведения проверок (ревизий)

5.1. Ревизионная комиссия проводит ежегодные проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также плановые проверки и проверки по решениям органов управления Общества и требованиям лиц, указанных в п.3.2 настоящего Положения.

5.2. Срок проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества не превышает 90 дней.

5.3. Проверки (ревизии) деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

5.4. Члены Ревизионной комиссии, на время проведения проверок и выполнения иных обязанностей члена Ревизионной комиссии освобождаются от исполнения должностных обязанностей по основному месту работы (с сохранением заработной платы) на основании уведомления о созыве заседания Ревизионной комиссии или плана работы Ревизионной комиссии.

5.5. При проведении проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия в соответствии со своей компетенцией вправе:

5.5.1. требовать представления членами органов управления Общества, структурными подразделениями, должностными лицами и иными работниками Общества документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;

5.5.2. требовать предъявления материально-ответственными лицами наличных денежных средств Общества, денежных документов, ценных бумаг, материальных ценностей, первичных документов и отчетов, учетных регистров, форм отчетности, планов, смет и другой документации, в том числе, содержащих конфиденциальную информацию, а также предоставления копий указанных документов;

5.5.3. требовать проведения инвентаризации материальных ценностей Общества, контрольных обмеров объема выполненных работ, опечатывать при необходимости кассы, склады, кладовые и другие служебные помещения;

5.5.4. проверять обоснованность формирования затрат;

5.5.5. запрашивать у контрагентов Общества необходимую информацию и документы по операциям с Обществом;

5.5.6. получать от должностных лиц и иных работников Общества письменные и устные объяснения по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий);

5.5.7. представлять в органы управления Общества предложения о привлечении к ответственности виновных работников Общества, принятии мер к возмещению причиненного Обществу ущерба и защите иных прав и законных интересов Общества в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными актами;

5.5.8. привлекать в установленном порядке к своей работе экспертов и консультантов, в том числе и на договорной основе, а также работников Общества.

5.6. Ревизионная комиссия обязана:

5.6.1. обеспечивать контроль за деятельностью Общества;

5.6.2. объективно отражать в материалах проверок выявленные факты нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц, размера причиненного материального ущерба;

5.6.3. представлять на рассмотрение Совета директоров Заключение по итогам проверки результатов финансово-хозяйственной деятельности Общества за год в сроки, установленные законодательством и Уставом Общества;

5.6.4. своевременно доводить до сведения Совета директоров, Генерального директора Общества результаты проведенных проверок (ревизий) деятельности Общества, предложения Ревизионной комиссии по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой и хозяйственной дисциплины, а также предложения по совершенствованию системы внутреннего контроля и повышению эффективности деятельности Общества;

5.6.5. обеспечивать конфиденциальность информации, составляющей служебную или коммерческую тайну Общества.

5.7. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок (ревизий), предоставлять всю необходимую информацию, документы, материалы и объяснения членам Ревизионной комиссии в требуемые сроки и объемах.

5.8. Члены органов управления Общества, должностные лица и иные работники Общества несут ответственность за отказ от предоставления информации или предоставление недостоверной информации, а также за создание иных препятствий деятельности Ревизионной комиссии.

5.9. Должностные лица и иные работники Общества в процессе проведения проверок (ревизий) имеют право:

- присутствовать при инвентаризации вверенных им материальных ценностей, контрольных обмерах, осмотрах и других действиях Ревизионной комиссии;
- знакомиться с содержанием промежуточных и итоговых актов проверки (ревизии), относящихся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;
- знакомиться с содержанием учетных регистров, отчетов, иных документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях, злоупотреблениях и недостатках в работе;
- проверять произведенные Ревизионной комиссией расчеты сумм подлежащего возмещению материального ущерба и представлять письменные возражения, документы и иные доказательства в обоснование своих возражений.

5.10. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет Заключение с подтверждением достоверности годового отчета Общества и бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5.11. По итогам проверки (ревизии) Ревизионная комиссия составляет акт проверки с информацией о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также нарушениях прав и законных интересов Общества и его акционеров.

5.12. Заключение Ревизионной комиссии составляется не позднее 10 (десяти) рабочих дней с момента окончания проверки (ревизии) и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии Общества, участвующими в проверке.

5.13. Заключение Ревизионной комиссии по итогам проверки, направляется Совету директоров, Генеральному директору Общества и инициатору проведения проверки, в случае инициирования последним проведение внеочередной проверки, в течение 3 (Трех) дней со дня подписания Заключения членами Ревизионной комиссии.

5.14. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

5.15. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии).

6. Организация и финансирование деятельности Ревизионной комиссии

6.1. В целях обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Общество предоставляет Ревизионной комиссии необходимые помещения, технические средства и материалы, оплачивает по установленным в Обществе нормам расходы Ревизионной комиссии в пределах средств, выделенных на эти цели Советом директоров.

6.2. Бухгалтерия Общества обеспечивает организацию взаимодействия членов Ревизионной комиссии с должностными лицами и иными работниками Общества, в части предоставления необходимых документов и материалов о финансово-хозяйственной деятельности Общества и получении письменных и устных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок (ревизий).

6.3. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются Общим собранием акционеров.

7. Заключительные положения

7.1. Настоящее Положение вступает в силу с даты его утверждения Общим собранием акционеров.

7.2. В случае внесения изменений в законодательство Российской Федерации нормы Положения, вступившие в противоречие с законодательством, утрачивают силу, и деятельность Ревизионной комиссии регулируется соответствующими нормами законодательства Российской Федерации и Устава Общества.

7.3. Изменения и дополнения в настоящее Положение вносятся решением Общего собрания акционеров Общества.