

УТВЕРЖДЕНО
Решением годового
Общего собрания акционеров
ОАО «СУЭК» 09 июня 2011 года
(Протокол б/н от 09 июня 2011 года)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«СИБИРСКАЯ УГОЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»**

(новая редакция)

**г. Москва
2011 г.**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее - «Положение») Открытого акционерного общества «Сибирская Угольная Энергетическая Компания» (далее – «Общество») разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и Кодексом корпоративного поведения Общества.
- 1.2. Положение определяет компетенцию, порядок деятельности и состав Ревизионной комиссии Общества (далее - «Ревизионная комиссия»), права и обязанности членов Ревизионной комиссии.
- 1.3. Деятельность Ревизионной комиссии осуществляется в интересах Общества и его акционеров в целях минимизации рисков хозяйственной деятельности Общества,.
- 1.4. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений, работников Общества и подотчета Общему собранию акционеров 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. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1. Ревизионная комиссия является независимым постоянно действующим органом контроля Общества за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, деятельностью его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений и работников Общества, а также за исполнением Обществом требований законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества.
- 2.2. Ревизионная комиссия:
 - 2.2.1. проводит проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в том числе по следующим направлениям:
 - - проверка финансовой документации;
 - - проверка законности решений и действий исполнительных органов, в том числе заключённых договоров и совершённых сделок;
 - - анализ соответствия ведения бухгалтерского и налогового учёта и отчётности существующим нормативным документам;
 - - анализ финансового положения, платежеспособности, качественных параметров активов, выявление резервов улучшения экономического состояния;
 - - анализ своевременности и правильности расчётов с контрагентами, бюджетами различного уровня, акционерами и кредиторами;
 - - анализ расчётов с дебиторами, в том числе в части своевременности и полноты мер, предпринимаемых исполнительными органами по вопросам получения денежных средств;
 - 2.2.2. осуществляет контроль за исполнением Обществом требований действующего законодательства Российской Федерации, решений органов управления Обществом, внутренних документов Общества, в том числе по следующим направлениям деятельности:

- проверка наличия и статуса правоустанавливающих и разрешительных документов, необходимых для ведения хозяйственной деятельности;
- проверка исполнения решений органов управления (Общего собрания акционеров и Совета директоров);
- проверка правомочности решений исполнительного органа, принимаемых в рамках осуществления хозяйственной деятельности, их соответствия Уставу Общества, решениям Общего собрания акционеров и Совета директоров;
- проверка исполнения актов внешних (государственных) контролирующих органов;
- проверка исполнения внутренних распорядительных документов Общества;

2.2.3. подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности, финансовых отчетах и иных документах Общества.

2.2. Ревизионная комиссия вправе самостоятельно определять вопросы и виды проверок.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия при выполнении своих функций вправе:

3.1.1. требовать и получать от должностных лиц органов управления Общества, руководителей структурных подразделений и работников Общества документы Общества (в том числе учредительные, регистрационные, правоустанавливающие, отчетные, бухгалтерские, финансовые, управленческие и другие документы; протоколы собраний (заседаний) органов управления Общества, деловую переписку, отчеты аудиторов, документы проверок Общества государственными контролирующими органами), информацию, устные и письменные объяснения и справки по вопросам; возникающим в ходе проведения проверок.

Документы и информация предоставляются в бумажном и (или) в электронном виде согласно требованию и в сроки, указанные в запросе, но не позднее чем через 3 рабочих дня с момента получения соответствующего запроса.

3.1.2. входить в любое время во все помещения Общества, в том числе в помещения, используемые для хранения документов (архивы) с привлечением (при необходимости) для сопровождения сотрудников Общества;

3.1.3. выдавать предписания должностным лицам органов управления Общества, руководителям структурных подразделений и работникам Общества о принятии ими безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям, запрашивать отчет о ходе исполнения предписаний;

3.1.4. требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества или заседания Совета Директоров Общества, если выявленные в ходе проведения проверки проблемные вопросы или нарушения в деятельности Общества создают существенную угрозу интересам Общества;

3.1.5. при необходимости привлекать к проверкам сторонних специалистов-экспертов в соответствующих областях.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

- 3.2.1. осуществлять проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
- 3.2.2. предоставлять Совету директоров Общества заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- 3.2.3. предоставлять лицам и органам управления Общества, выступившим инициатором проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, отчет по итогам проверки не позднее 15 рабочих дней после окончания проверки;
- 3.2.4. объективно отражать в материалах проверок выявленные факты недостатков, нарушений и злоупотреблений с указанием их причин, виновных лиц;
- 3.2.5. не разглашать и не использовать в личных интересах или в интересах третьих лиц конфиденциальную информацию об Обществе, а также иную информацию о деятельности Общества, разглашение или использование которой может противоречить интересам Общества, в частности, негативным образом сказываться на его деловой репутации, за исключением случаев предоставления информации третьим лицам в соответствии с Уставом Общества, внутренними документами Общества или действующим законодательством Российской Федерации.

4. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, СРОК ПОЛНОМОЧИЙ ЕЕ ЧЛЕНОВ

- 4.1. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров Общества в количественном составе, определенном в Уставе Общества, на период до следующего годового Общего собрания акционеров Общества. Решение об избрании конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров Общества.
- 4.2. Общее собрание акционеров Общества вправе досрочно прекратить полномочия любого члена Ревизионной комиссии.
- 4.3. На первом заседании вновь избранной Ревизионной комиссии члены Ревизионной комиссии выбирают Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании. В любое время Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании.
- 4.4. Председатель Ревизионной комиссии организует текущую работу Ревизионной комиссии, распределяет обязанности среди ее членов и руководит их работой, председательствует на ее заседаниях, представляет Ревизионную комиссию в отношениях с органами управления Общества.
- 4.5. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 4.6. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер таких вознаграждений и компенсаций, выплачиваемых членам Ревизионной комиссии, а также порядок и сроки их выплаты определяются Общим собранием акционеров Общества.

5. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 5.1. Проводимые Ревизионной комиссией проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества (далее - «Ревизии») могут охватывать все основные направления деятельности («Комплексная ревизия») или отдельные направления деятельности Общества («Тематическая ревизия»).
- 5.2. В течение 10 рабочих дней с даты поступления в Ревизионную комиссию соответствующего требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении Ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения Ревизии.
- 5.3. Сроки начала, цели, предмет Ревизии, а также формы и методы проведения Ревизии определяются Ревизионной комиссией.

Извещение о начале проведения Ревизии доводится до сведения единоличного исполнительного органа Общества и руководителя подлежащего Ревизии обособленного подразделения Общества не менее чем за 1 неделю до даты начала. В извещении указывается руководитель Ревизии. К извещению может прилагаться запрос руководителя Ревизии о предоставлении документов и информации.

- 5.4. Ревизия считается оконченной после рассмотрения всей необходимой информации (документов) и подготовки соответствующего отчета. Момент окончания Ревизии не связан напрямую с моментом окончанием работы непосредственно на объекте Ревизии.
- 5.5. По итогам Ревизии Ревизионная комиссия составляет отчет, который должен содержать систематизированное изложение документально подтверждённых фактов выявленных при проведении Ревизии нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества и внутренних документов Общества при осуществлении хозяйственной деятельности Общества или указание на отсутствие таковых, а также соответствующие выводы и рекомендации.

Проект отчета по итогам Ревизии предварительно должен быть представлен для ознакомления единоличному исполнительному органу Общества (руководителю обособленного подразделения – в случае проведения Ревизии по месту нахождения подразделения Общества).

- 5.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год Ревизионная комиссия составляет заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества и годовой бухгалтерской отчетности Общества.

Бухгалтерская отчетность и иные материалы, отражающие финансово-хозяйственную деятельность Общества (копии, заверенные единоличным исполнительным органом Общества и печатью Общества), должны быть представлены Ревизионной комиссии на проверку по факту их надлежащего оформления и представления в соответствующие органы государственного контроля.

- 5.7. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность на основе коллегиальности. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия ее членов для обсуждения и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным (имеет кворум), если на нём присутствуют не менее половины общего количества избранных членов Ревизионной комиссии.
- 5.8. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в заседании. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос Председателя является решающим.
- 5.9. На заседании Ревизионной комиссии ведётся протокол, который подписывается всеми членами Ревизионной комиссии, участвующими в заседании.

5.10. Члены Ревизионной комиссии не имеют права передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

6. ХРАНЕНИЕ ДОКУМЕНТОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Заключение, отчёты, протоколы заседаний Ревизионной комиссии и иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии, хранятся по месту нахождения Общества.

6.2. Заключение, отчёты и иная информация могут предоставляться для ознакомления акционерам (акционеру) Общества и другим лицам, имеющим право доступа к этим документам, на основании и в порядке, предусмотренным действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

6.3. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются Председателем Ревизионной комиссии в архив Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества.

7.2. Решение о внесении изменений и дополнений в Положение принимается в порядке, предусмотренным Уставом Общества и действующим законодательством Российской Федерации.

7.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации либо Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются действующим законодательством Российской Федерации либо Уставом Общества соответственно.

7.4. К вопросам деятельности Ревизионной комиссии, не оговорённым настоящим Положением, применяются положения Устава Общества и действующего законодательства Российской Федерации.