УТВЕРЖДЕНО:
Общим собранием акционеров
ОАО «Тываэнерго»
Протокол № 1 от «25» июня 2001 г.

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОАО «ТЫВАЭНЕРГО»

г. Кызыл, 2001 г.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии Общества помимо прав, перечисленных в п.4.2. настоящего Положения:
4.3.1. созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Общества;
4.3.2. утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Общества;
4.3.3. организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;
4.3.4. подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Общества.

4.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества:
4.4.1. Организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии;
4.4.2. обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведения проверок, предоставляет копии заключений Ревизионной комиссии Общества;
4.4.3. оформляет и подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества;
4.4.4. организует ведение делопроизводства, документооборота и хранение документов Ревизионной комиссии Общества;
4.4.5. Организует уведомление членов Ревизионной комиссии, в проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;
4.4.6. Выполняет иные функций, предусмотренных настоящим Положением.

4.5. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:
4.5.1. лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансовой и хозяйственной деятельности Общества;
4.5.2. обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;
4.5.3. представлять Генеральному директору Общества не позднее, чем за 45 (сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества заключение по итогам годовой проверки деятельности Общества, включая оценку годового отчета Общества.

4.6. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться Генеральным директором Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

5.ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.

5.1. Проведение заседаний Ревизионной комиссии Общества и осуществление проверок деятельности Общества осуществляется в соответствии с утвержденным годовым планом работы Ревизионной комиссии.
5.2. План работы Ревизионной комиссии Общества утверждается на первом организационном заседании Ревизионной комиссии, проведение которого должно состояться не позднее, чем через 45 (сорок пять) дней с момента избрания нового состава Ревизионной комиссии на годовом Общем собрании акционеров Общества.
5.3. План работы Ревизионной комиссии Общества включает в себя:
5.3.1. Объекты проверок (виды финансовой и хозяйственной деятельности Общества);

5.3.2. Временной график проведения проверок деятельности Общества, примерные сроки проведения проверок (годовая);
5.3.3. Определение членов Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку к проведению проверок, сбор информации и необходимых документов и материалов;
5.3.4. Иные вопросы, связанные с организацией проведения заседаний и проверок Ревизионной комиссии Общества.

6.ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.

6.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся для решения организационных вопросов деятельности Ревизионной комиссии, а также каждый раз перед началом проведения проверки и по итогам ее проведения для:
1). определения предмета проверки (бухгалтерская и статистическая отчетность, др.);
2). порядок, сроки и объемы проведения проверки;
3). определение перечня лиц, которых необходимо привлечь для проведения проверки (для дачи объяснений, разъяснения отдельных вопросов);
4). решение иных вопросов.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в сроки, установленные годовым Планом работы Ревизионной комиссии, но не реже одного раза в год.

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

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

6.5. Голосование по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии Общества.
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.ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ РЕВИЗИОННЫХ ПРОВЕРОК.

7.1. Плановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится в соответствии с утвержденным годовым Планом работы Ревизионной комиссии.

7.2. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится:
1). на основании решения Ревизионной комиссии Общества;
2). на основании решения Общего собрания акционеров, по инициативе Генерального директора Общества;
3). по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентов голосующих акций Общества.

8.ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОБЩЕСТВА.

8.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, которое является документом внутреннего контроля Общества.

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

8.3. Вводная часть заключения Ревизионной комиссии должна включать:

1). название документа в целом - Заключение Ревизионной комиссии ОАО «Тываэнергосбыт»;

2). дату и место составления заключения;

3). дату (период) проведения проверки;

4). основание проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров);

5). цель проверки (определение законности деятельности Общества, ее соответствия законодательству Российской Федерации, др.).

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

1). общие результаты проверки документации бухгалтерского учета и отчетности и иной документации финансово-хозяйственной деятельности Общества;

2). общие результаты проверки соблюдения требований законодательства РФ при совершении финансово-хозяйственных операций.

8.5. Итоговая часть заключения Ревизионной комиссии Общества 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, установленных законодательством РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

3). рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства РФ, Устава и внутренних документов Общества.

8.6. Заключение Ревизионной комиссии Общества составляется в 3-х экземплярах не позднее 10 (десять) дней с момента проведения проверки и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии на заседании Ревизионной комиссии по итогам проверки.

Один экземпляр заключения остается в делах Ревизионной комиссии, остальные два направляются Генеральному директору Общества.

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