

**УТВЕРЖДЕНО**

**годовым Общим собранием акционеров  
ОАО ФК «ОТКРЫТИЕ»  
Протокол № 2011-06-30 от «30» июня 2011 г.**

**Председатель собрания**



**/Б.И. Минц/**

## **Положение о Ревизионной комиссии (Ревизоре)**

**Открытого акционерного общества  
«Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ»**

**г. Москва  
2011 год**

## **1. Общие Положения**

- 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (Ревизоре) Открытого акционерного общества «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ» (далее – «Положение») разработано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», действующим законодательством и Уставом Открытого акционерного общества «Финансовая корпорация «ОТКРЫТИЕ» (далее – «Общество»).
- 1.2. Настоящее Положение определяет цели и задачи, порядок избрания и состав, полномочия, порядок работы, обязанности Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества, а также процедуру ее взаимодействия с органами управления и должностными лицами Общества.
- 1.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

## **2. Цели и задачи Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества**

- 2.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества является постоянно действующим органом Общества, который осуществляет контроль его финансово-хозяйственной деятельности, а именно, всех сделок и операций любого рода, предусмотренных Уставом Общества и/или связанных с деятельностью Общества.
- 2.2. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества в обязательном порядке проводит проверку и подтверждение годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности Общества до их утверждения Общим собранием акционеров Общества.
- 2.3. По требованиям (запросам) Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества лица, занимающие должности в органах управления и работники Общества, обязаны представить всю запрашиваемую информацию и документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 2.4. Задачами Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества являются:
  - 2.4.1. контроль организации и функционирования в Обществе системы внутреннего контроля и аудита;
  - 2.4.2. контроль эффективности финансово-хозяйственных операций и различных видов деятельности Общества;
  - 2.4.3. анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Общества;
  - 2.4.4. контроль соблюдения органами управления Общества норм действующего законодательства РФ, положений Устава Общества и иных внутренних нормативных документов;
  - 2.4.5. анализ и проверка правильности составления финансовой и статистической отчетности Общества, в т.ч. составляемой с учетом международных стандартов финансовой отчетности и иной отчетности, предоставляемой Обществом в налоговые органы, органы статистики, государственные органы надзора и контроля;
  - 2.4.6. выработка рекомендаций по устранению выявленных нарушений и повышению эффективности деятельности Общества.

### **3. Порядок избрания и состав Ревизионной комиссии Общества**

- 3.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества является выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров Общества.
- 3.2. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) Общества не могут одновременно являться членами органов управления Общества. Членом Ревизионной комиссии (Ревизором) Общества может быть лицо, не являющееся акционером Общества.
- 3.3. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества имеют право выдвигать акционеры (акционер) Общества, владеющие (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию Общества каждым акционером, не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии Общества.
- 3.4. Количество членов Ревизионной комиссии Общества определяется Общим собранием акционеров Общества, на котором выбирается Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества. В случае формирования Ревизионной комиссии Общества количество ее членов должно быть нечетным.
- 3.5. Избрание каждого члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры Общества, присутствующие на Общем собрании акционеров Общества. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.
- 3.6. В случае формирования Ревизионной комиссии Общества ее работой руководит Председатель, избираемый Общим собранием акционеров Общества из числа членов Ревизионной комиссии Общества.
- 3.7. Члены Ревизионной комиссии Общества могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 3.8. Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества избирается Общим собранием акционеров Общества сроком до следующего очередного (годового) собрания акционеров Общества. В случае если очередное Общее собрание акционеров Общества не было проведено в сроки, установленные законодательством РФ, или же вопрос об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества не был рассмотрен на таком собрании; полномочия Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества остаются в силе до следующего очередного Общего собрания акционеров Общества.
- 3.9. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.
- 3.10. Член Ревизионной комиссии (Ревизор) Общества вправе сложить с себя полномочия, при этом он обязан направить соответствующее письменное уведомление Председателю Ревизионной комиссии Общества и Председателю Правления (Генеральному директору) Общества в срок не позднее одного месяца до момента предполагаемого сложения полномочий.
- 3.11. Общее собрание акционеров Общества вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.

### **4. Права и полномочия членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества**

- 4.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии (Ревизор) Общества пользуются всеми правами, установленными законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

- 4.2. При выполнении своих функций члены Ревизионной комиссии (Ревизор) Общества имеют право:
- 4.2.1. проводить проверки по всем вопросам текущей деятельности Общества, всех его структурных и обособленных подразделений;
  - 4.2.2. получать любую информацию, касающуюся Общества, его деятельности, операций его клиентов и контрагентов, а также компаний, доля (акции) в которых принадлежит Обществу;
  - 4.2.3. получать доступ ко всем необходимым документам (первичным и их копиям), базам данных, регистрам, всем информационным системам, файлам и данным на всех возможных носителях и во всех формах;
  - 4.2.4. получать копии, выписки, выборки, расшифровки и иные фрагменты документов и информации, касающейся Общества (из всех возможных источников), его клиентов, контрагентов, а также компаний, доля (акции) в которых принадлежит Обществу;
  - 4.2.5. определять содержание и формат предоставления информации, которую Общество должно предоставлять Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества и временные рамки и/или периодичность, с которой такая информация должна предоставляться;
  - 4.2.6. требовать и получать устные и/или письменные объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества;
  - 4.2.7. проверять точность, полноту, достоверность, своевременность, обоснованность, корректность и законность всех совершаемых Обществом операций (сплошным или выборочным методом);
  - 4.2.8. проверять соответствие всех совершаемых Обществом операций установленным нормативам, правилам, требованиям регуляторов и иным нормам;
  - 4.2.9. проверять состояние кассы и имущества (в т.ч. их инвентаризацию и проверку соответствия данным первичного бухгалтерского учета);
  - 4.2.10. входить в помещение проверяемого подразделения, а также в помещения, используемые для хранения документов (архивы), наличных денег и ценностей, компьютерной обработки данных и хранения данных на различных носителях;
  - 4.2.11. присутствовать на совещаниях (собраниях) структурных подразделений Общества, на заседаниях Совета директоров Общества, при обсуждении ими вопросов, оказывающих существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества. Существенность события определяется Председателем Ревизионной комиссии (Ревизором) Общества в соответствии со стандартами аудиторской деятельности, а при необходимости участия на заседаниях Совета директоров – Председателем Совета директоров Общества;
  - 4.2.12. знакомится с результатами работы (отчетами) органов внутреннего контроля Общества, а так проверять организацию и эффективность системы внутреннего контроля в Обществе;
  - 4.2.13. проводить совместные проверки с органами внутреннего контроля Общества и другими структурными подразделениями Общества;
  - 4.2.14. давать рекомендации органам управления Общества по практике работы системы внутреннего контроля и бухгалтерского учета, а также по устранению выявленных в ходе ревизий и проверок нарушений;
  - 4.2.15. взаимодействовать с внешним аудитором при проведении им проверки и составлении заключения по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества;

