

Приложение 16 к протоколу заседания
Правления от 04.12.2018 №1597

УТВЕРЖДЕНО
решением ПАО «ФСК ЕЭС» -
единственного акционера
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»
(выписка из протокола заседания
Правления ПАО «ФСК ЕЭС»
от «4» декабря 2018 г. № 1597/1/8)

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная компания
Единой национальной электрической сети»**

г. Ногинск
2018 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Акционерного общества «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети» (далее - Общество) и определяет правила и порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества, включая вопросы взаимодействия ее с органами управления Общества.

1.2. Для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров Общества избирается Ревизионная комиссия Общества.

1.3. Ревизионная комиссия Общества подотчетна Общему собранию акционеров Общества и ежегодно отчитывается перед Общим собранием акционеров Общества.

1.4. Ревизионная комиссия Общества независима от Совета директоров и исполнительных органов Общества.

1.5. Ревизионная комиссия Общества действует в интересах Общества и его акционеров.

2. Цели деятельности Ревизионной комиссии Общества

2.1. Основной целью деятельности Ревизионной комиссии Общества является осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его структурных подразделений, в том числе путем осуществления плановых и внеплановых проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности.

3. Порядок избрания и состав Ревизионной комиссии Общества

3.1. Ревизионная комиссия Общества состоит из 5 (Пяти) человек (членов).

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

3.3. Ревизионная комиссия Общества избирается на Общем собрании акционеров Общества на период до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

3.4. В случае избрания Ревизионной комиссии Общества или отдельных ее членов на внеочередном Общем собрании акционеров Общества, Ревизионная комиссия Общества считается избранной на период до следующего годового Общего собрания акционеров Общества.

3.5. Члены Ревизионной комиссии Общества избираются простым большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в иных органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.

3.6. В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров Общества наряду с вопросом об избрании членов его Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании органов управления Общества, вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии Общества должен быть рассмотрен Общим собранием акционеров после принятия решений по вопросам формирования органов

управления Общества.

3.7. Членами Ревизионной комиссии Общества могут быть только физические лица.

3.8. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии Общества имеют право выдвигать:

а) акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества;

б) Совет директоров Общества в случаях, установленных законодательством Российской Федерации.

Число кандидатов в члены Ревизионной комиссии Общества, выдвигаемых акционером (акционерами) или Советом директоров Общества, не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества.

3.9. Члены Ревизионной комиссии Общества могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством Российской Федерации и настоящим Положением.

3.10. По решению Общего собрания акционеров Общества полномочия всех или отдельных членов Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно.

4. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии Общества

4.1. Деятельность Ревизионной комиссии Общества организуется ее Председателем, который избирается с его согласия членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества на первом заседании Ревизионной комиссии, которое должно быть проведено в срок не позднее чем через 45 (Сорок пять) дней с момента избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на Общем собрании акционеров Общества.

4.2. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии, в том числе по его письменному заявлению, направленному членам Ревизионной комиссии и Секретарю Ревизионной комиссии.

4.3. Решение о переизбрании Председателя Ревизионной комиссии принимается простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества и должно быть принято в течение 10 (Десяти) рабочих дней с даты поступления указанного в пункте 4.2 настоящего Положения заявления Секретарю Ревизионной комиссии.

4.4. На время отсутствия Председателя Ревизионной комиссии или при наступлении обстоятельств, предусмотренных пунктом 4.2 настоящего Положения, его функции осуществляет заместитель Председателя, избираемый Ревизионной комиссией большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества на первом заседании Ревизионной комиссии.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии Общества:

а) созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Общества;

б) формирует и утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Общества;

в) организует текущую работу Ревизионной комиссии Общества;

г) представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании акционеров Общества и заседаниях Совета директоров Общества;

д) подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы Ревизионной комиссии Общества.

4.6. Секретарь Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа простым большинством голосов от общего количества избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

4.7. Члены Ревизионной комиссии Общества вправе в любое время переизбрать Секретаря Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

4.8. Секретарь Ревизионной комиссии:

а) организует ведение протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества;

б) обеспечивает своевременное информирование органов управления Общества о результатах проведенных проверок путем направления заключений (актов) Ревизионной комиссии Общества;

в) оформляет и подписывает совместно с Председателем Ревизионной комиссии Общества протоколы заседаний Ревизионной комиссии Общества;

г) организует ведение делопроизводства и документооборота Ревизионной комиссии Общества с учетом требований, установленных настоящим Положением и иными внутренними документами Общества;

д) организует уведомление членов Ревизионной комиссии Общества о проведении заседаний Ревизионной комиссии, плановых и внеплановых проверок деятельности Общества;

е) взаимодействует с Секретарем Совета директоров Общества в рамках осуществления своих полномочий;

ж) выполняет иные функции, предусмотренные настоящим Положением.

5. Полномочия Ревизионной комиссии Общества

5.1. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, а также решениями Общего собрания акционеров Общества.

5.2. К компетенции Ревизионной комиссии Общества относится:

1) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества;

2) анализ финансового состояния Общества, выявление резервов улучшения финансового состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Общества;

3) организация и осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества:

а) проверка (ревизия) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Общества, связанной с осуществлением финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу и внутренним документам Общества;

б) контроль за сохранностью и использованием основных средств;

в) контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Общества задолженности неплатежеспособных дебиторов;

г) контроль за расходованием денежных средств Общества в соответствии с утвержденными бизнес-планом и бюджетом Общества;

д) контроль за формированием и использованием резервного и иных специальных фондов Общества;

е) проверка правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов по акциям Общества, процентов по облигациям, доходов по иным ценным бумагам;

ж) проверка выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями).

5.3. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества путем проведения:

- а) плановых, в том числе ежегодных, проверок по окончании отчетного года;
- б) внеплановых проверок в течение отчетного года.

5.1. Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать от Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества. В случае отказа Совета директоров Общества созвать внеочередное Общее собрание акционеров Общества Ревизионная комиссия Общества вправе обратиться в суд с требованием о понуждении к проведению внеочередного Общего собрания акционеров.

6. Права и обязанности

6.1. Ревизионная комиссия Общества вправе:

а) запрашивать документы, необходимые для проведения проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, путем направления письменного запроса единоличному исполнительному органу (генеральному директору, управляющей организации (управляющему)) Общества;

б) выдавать предписания, направляемые в адрес органов управления Общества, о принятии безотлагательных мер в связи с выявленными нарушениями, если непринятие таких мер может повлечь утрату ценностей, документов или способствовать дальнейшим злоупотреблениям;

в) требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров в порядке, установленном законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением;

г) в соответствии с внутренними документами Общества присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества и на Общем собрании акционеров;

д) взаимодействовать с аудитором Общества;

е) привлекать, в случае необходимости, для участия в проведении проверки (ревизии) специалистов (экспертов) в соответствующих областях, в том числе специализированные организации в порядке, предусмотренном в Обществе.

6.2. Члены Ревизионной комиссии Общества обязаны:

а) лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии Общества и проверках финансово-хозяйственной деятельности Общества;

б) обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых ими сведений, в том числе составляющих коммерческую или служебную тайну, ставших им известными в процессе проведения проверок;

в) осуществлять контроль за устранением Обществом нарушений, выявленных в ходе проведения проверок (ревизий);

г) принимать все возможные меры для выявления возможных нарушений законодательства Российской Федерации, Устава Общества при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности и содействовать их устранению, действуя добросовестно и разумно в интересах Общества;

д) своевременно доводить до сведения органов управления Общества результаты проведенных ревизий и проверок деятельности Общества, заключения

(акты) Ревизионной комиссии, предложения по устранению причин и условий, способствующих нарушениям финансовой-хозяйственной дисциплины.

7. Организация деятельности Ревизионной комиссии Общества

7.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет свою деятельность на основании утвержденного плана работы, формируемого, в том числе с учетом предложений членов Ревизионной комиссии.

7.2. План работы Ревизионной комиссии Общества должен включать в себя следующие сведения:

- а) перечень объектов проверок;
- б) формы проведения проверки каждого из объектов (документальная, проверка по месту нахождения объекта проверки);
- в) график и примерные сроки проведения проверок деятельности Общества (годовая, ежеквартальная, внеплановая);
- г) график проведения заседаний Ревизионной комиссии Общества, по вопросам о подготовке и об итогах проведения проверок (ревизий);
- д) перечень финансовой, бухгалтерской и (или) иной документации, необходимой для проведения проверки соответствующего объекта;
- е) информацию о членах Ревизионной комиссии Общества, ответственных за подготовку и проведение соответствующей проверки, сбор информации, необходимых документов и материалов;
- ж) иные сведения, имеющие существенное значение для организации и проведения заседаний и проверок Ревизионной комиссии Общества.

8. Заседания Ревизионной комиссии Общества

8.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в соответствии с планом работы Ревизионной комиссии Общества, а также по мере необходимости.

В обязательном порядке заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся:

- перед проведением проверки (ревизии);
- по итогам проведения проверки (ревизии).

8.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в следующих формах:

- совместное присутствие;
- заочное голосование.

8.3. На заседании Ревизионной комиссии Общества, проводимом перед проведением проверки, в обязательном порядке определяются:

- а) предмет проверки (бухгалтерская и статистическая отчетность и др.);
- б) порядок, сроки и программу проведения проверки;
- в) перечень документов, необходимых для проведения проверки согласно плану работы Ревизионной комиссии Общества;
- г) необходимость привлечения к проведению проверки иных лиц, в том числе специалистов (экспертов) в соответствующих областях или специализированных организаций;
- д) дата проведения заседания Ревизионной комиссии Общества по итогам проверки;
- е) член Ревизионной комиссии Общества, ответственный за подготовку проекта заключения (акта) об итогах проверки.

8.4. На заседании Ревизионной комиссии, проводимом по итогам проверки:

а) обсуждается информация, полученная в ходе проведения проверки;
б) подводятся итоги проверки;
в) обобщаются выводы и формируются предложения на основании итогов проверки;

г) утверждается и подписывается заключение (акт) Ревизионной комиссии Общества;

д) устанавливаются и анализируются причины нарушения законодательства Российской Федерации или Устава Общества при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности, обсуждаются возможные варианты их устранения и предотвращения в будущем;

е) принимаются решения об обращении в адрес органов управления Общества о необходимости устранения нарушений, выявленных в результате проверки;

ж) разрешаются иные вопросы, связанные с подведением итогов проверки.

8.5. Заседания Ревизионной комиссии Общества созывает Председатель Ревизионной комиссии по собственной инициативе либо по инициативе члена Ревизионной комиссии, а также на основании решения Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требования акционеров Общества (владеющих не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества) о проведении проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.

8.6. В случае выявления нарушений законодательства Российской Федерации или Устава Общества при осуществлении Обществом финансово-хозяйственной деятельности Председатель Ревизионной комиссии обязан созвать экстренное заседание Ревизионной комиссии Общества для решения вопроса о проведении внеплановой проверки.

8.7. При выявлении членом Ревизионной комиссии нарушений, указанных в п. 8.6 настоящего Положения, член Ревизионной комиссии в течение 3 (Трех) рабочих дней с момента их выявления обязан направить Председателю Ревизионной комиссии Общества письменное заявление с описанием характера нарушений и указанием лиц, допустивших эти нарушения.

8.8. В случаях, предусмотренных пунктами 8.6 и 8.7 настоящего Положения, Председатель Ревизионной комиссии Общества обязан созвать экстренное заседание в форме совместного присутствия в течение 10 (Десяти) рабочих дней с момента получения информации о выявленных нарушениях.

8.9. При подготовке к проведению заседания Ревизионной комиссии Общества ее Председатель:

а) определяет дату, время и место проведения заседания;

б) определяет форму проведения заседания (совместное присутствие или заочное голосование);

в) формирует и утверждает повестку дня заседания;

г) определяет перечень материалов и документов, необходимых для принятия решений по вопросам, включенным в повестку дня заседания;

д) определяет перечень лиц, приглашаемых на заседание;

е) решает иные вопросы, связанные с подготовкой к проведению заседания.

8.10. При проведении заседания Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия члены Ревизионной комиссии должны быть уведомлены о проведении такого заседания не позднее, чем за 7 (Семь) рабочих дней до даты его проведения путем направления Секретарем Ревизионной комиссии уведомления, повестки дня, подписанной Председателем Ревизионной комиссии, проектов решений и материалов (информации) по вопросам повестки дня.

8.11. При проведении заседания Ревизионной комиссии Общества в форме заочного голосования члены Ревизионной комиссии должны быть уведомлены о проведении такого заседания не позднее чем за 5 (Пять) рабочих дней до даты его проведения путем направления Секретарем Ревизионной комиссии уведомления, повестки дня, подписанной Председателем Ревизионной комиссии, опросного листа для голосования и материалов (информации) по вопросам повестки дня.

8.12. Сроки уведомления членов Ревизионной комиссии о предстоящем заседании Ревизионной комиссии, предусмотренные пунктами 8.10 и 8.11 настоящего Положения, могут быть сокращены по решению Председателя Ревизионной комиссии Общества.

8.13. Уведомление о проведении заседания Ревизионной комиссии Общества оформляется Секретарем Ревизионной комиссии Общества и подписывается Председателем Ревизионной комиссии либо заместителем Председателя Ревизионной комиссии (в случаях, предусмотренных настоящим Положением) и направляется в адрес членов Ревизионной комиссии Общества способом, обеспечивающим его оперативное получение (в том числе посредством электронной связи).

8.14. В случае проведения заседания Ревизионной комиссии Общества в форме заочного голосования членам Ревизионной комиссии Общества направляются для голосования опросные листы по форме, согласно Приложению 1 к настоящему Положению.

8.15. На заседании Ревизионной комиссии Общества в форме совместного присутствия Председатель:

- а) открывает заседание Ревизионной комиссии Общества;
- б) определяет кворум заседания;
- в) оглашает вопросы повестки дня заседания;
- г) заслушивает выступления лиц, присутствующих на заседании, с докладами, сообщениями и отчетами по вопросам повестки дня заседания, их обсуждение, оглашает поступившие мнения членов Ревизионной комиссии, не присутствующих на заседании;
- д) формулирует проект решения по вопросам повестки дня;
- е) ставит на голосование вопросы повестки дня заседания;
- ж) подводит итоги голосования;
- з) оглашает решения Ревизионной комиссии Общества по вопросам повестки дня.

8.16. При проведении заседания Ревизионной комиссии Общества в форме заочного голосования Председатель Ревизионной комиссии или Секретарь Ревизионной комиссии Общества осуществляют:

- а) прием и подсчет опросных листов, поступивших от членов Ревизионной комиссии Общества в срок, установленный в опросном листе для заочного голосования;
- б) определение кворума заседания Ревизионной комиссии Общества;
- в) подсчет представленных опросными листами голосов, подведение итогов голосования.

8.17. Заседание Ревизионной комиссии Общества имеет кворум, если в нем участвуют не менее половины от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

8.18. Для определения кворума заседания Ревизионной комиссии Общества в форме заочного голосования учитываются опросные листы членов Ревизионной

комиссии, поступившие не позднее срока, указанного в нем. Опросный лист может быть представлен членом Ревизионной комиссии на адрес электронной почты, указанный в нем, с последующим представлением оригинала. Поступившие в нарушение указанного порядка опросные листы не учитываются при определении кворума и подведении итогов голосования по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии Общества.

8.19. При отсутствии кворума (фиксируемого в протоколе заседания Ревизионной комиссии Общества) заседание Ревизионной комиссии Общества объявляется неправомочным. При этом Председатель Ревизионной комиссии принимает решение о переносе заседания на более поздний срок, но не более чем на 10 (Десять) рабочих дней.

8.20. Все решения Ревизионной комиссии принимаются на ее заседаниях простым большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.

8.21. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом, при этом не допускается передача права голоса члена Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии.

8.22. В случае равенства голосов при голосовании по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

8.23. На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, должностные лица органов управления Общества, представители аудитора Общества, специалисты (эксперты) или представители специализированных организаций и иные лица по приглашению Председателя Ревизионной комиссии.

8.24. На заседании Ревизионной комиссии Общества Секретарем Ревизионной комиссии ведется протокол, который должен содержать:

- а) дату, время и место проведения заседания;
- б) информацию о членах Ревизионной комиссии, принявших/не принявших участие в голосовании, а также о лицах, присутствующих на заседании;
- в) информацию о наличии кворума заседания;
- г) вопросы, включенные в повестку дня заседания;
- д) основные положения выступлений, докладов и отчетов по вопросам повестки дня;
- е) итоги голосования;
- ж) особые и/или письменные мнения членов Ревизионной комиссии по вопросам повестки дня (в случае их наличия);
- з) решения, принятые Ревизионной комиссией Общества по каждому вопросу повестки дня.

8.25. Протокол заседания Ревизионной комиссии Общества составляется в 2 (Двух) экземплярах не позднее 3 (Трех) рабочих дней с момента проведения заседания и подписывается Председателем и Секретарем Ревизионной комиссии Общества.

8.26. Общество обеспечивает хранение всех экземпляров протоколов заседаний Ревизионной комиссии Общества, в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации, и обеспечивает представление их копий акционеру Общества.

8.27. Принятые на заседании Ревизионной комиссии Общества заключения (акты) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.

9. Порядок проведения проверок (ревизий)

9.1. Ежегодные проверки проводятся Ревизионной комиссией Общества в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии Общества.

9.2. Внеплановые проверки могут проводиться Ревизионной комиссией Общества по необходимости в любое время в течение отчетного года.

9.3. Внеплановые проверки проводятся:

- 1) на основании решения Ревизионной комиссии Общества;
- 2) на основании решения Общего собрания акционеров Общества;
- 3) на основании решения Совета директоров Общества;
- 4) по требованию акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

9.4. Решение о проведении внеплановой проверки принимается в течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты поступления Председателю Ревизионной комиссии Общества соответствующего требования:

1) Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества, оформленного в форме протокола Общего собрания акционеров или заседания Совета директоров, соответственно, направляемого в адрес Председателя Ревизионной комиссии с направлением копии Секретарю Ревизионной комиссии Общества;

2) акционера (акционеров), владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества, направленного в письменной форме в адрес Председателя Ревизионной комиссии с направлением копии Секретарю Ревизионной комиссии Общества, содержащего:

- имя (наименование) акционера (акционеров), направляющего требование;
- сведения о принадлежащих акционеру (акционерам) акциях (количество, категория, тип);
- основания необходимости проведения проверки.

9.5. Требование акционера (акционеров) согласно пункту 9.4 настоящего Положения должно быть подписано акционером (акционерами) или его представителем (представителями) с приложением документов, подтверждающих право подписи указанного лица (доверенность). В отношении акционеров - юридических лиц, подпись уполномоченного лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. В случае если требование подписано акционером (его представителем), права на акции которого учитываются по счету депо в депозитарии, осуществляющем учет прав на указанные акции, к такому требованию должна прилагаться выписка по счету депо акционера в соответствующем депозитарии.

9.6. Лица, требующие проведения внеплановой проверки, вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом Ревизионную комиссию.

9.7. Решение об отказе в проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности может быть принято Ревизионной комиссией в случае если:

- а) лица, предъявившие требование о проведении внеплановой проверки финансово-хозяйственной деятельности, с учетом пункта 9.3 настоящего Положения, не обладают правом инициировать указанную проверку (ревизию);
- б) по фактам, являющимся основанием для предъявления требования о

проведении внеплановой проверки финансово-хозяйственной деятельности, проверка проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение (акт);

в) требование о проведении внеплановой проверки не соответствует требованиям, установленным настоящим Положением.

9.8. Информация об отказе в проведении внеплановой проверки направляется инициатору в течение 3 (Трех) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения Ревизионной комиссией Общества в виде письма, подписанного Председателем Ревизионной комиссии либо лицом, осуществляющим его функции.

9.9. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества включает:

а) определение нормативно-правовой базы, регламентирующей проверяемый предмет проверки;

б) сбор и анализ финансово-хозяйственных документов Общества, показателей его бухгалтерской (финансовой) и статистической отчетности и иных документов, относящихся к проверяемому объекту;

в) осмотр служебных помещений Общества;

г) выявление и фиксация признаков несоответствия законодательству Российской Федерации финансово-хозяйственной деятельности Общества, включая искаженное и недостоверное отражение его деятельности в бухгалтерской (финансовой), статистической и иной отчетности и документации;

д) осуществление иных действий, обеспечивающих комплексную и объективную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества, в рамках полномочий, предоставленных Ревизионной комиссией Общества настоящим Положением.

9.10. Члены Ревизионной комиссии Общества имеют право доступа к книгам, учетным записям, деловой корреспонденции и иной информации, относящейся к соответствующему объекту проверки.

9.11. Запрашиваемые членами Ревизионной комиссии документы не позднее 7 (Семи) рабочих дней с момента получения запроса должны быть предоставлены членам Ревизионной комиссии Общества.

9.12. Должностные лица органов управления Общества обязаны:

- в процессе проверки обеспечивать создание условий, обеспечивающих эффективное проведение проверки;

- оперативно устранять все выявленные Ревизионной комиссией Общества нарушения, в том числе допущенные при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

9.13. Для проведения проверки Ревизионная комиссия Общества вправе привлекать специалистов в соответствующих областях, в том числе специализированные организации в порядке, предусмотренном в Обществе.

10. Заключение (акт) Ревизионной комиссии Общества

10.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение (акт).

10.2. Заключение (акт) Ревизионной комиссии Общества должно состоять из 3 (Трех) частей: вводной, аналитической и итоговой.

Для целей Годового отчета Общества представляется Заключение, содержащее итоговую часть Заключения (акта) Ревизионной комиссии Общества по итогам ежегодной (плановой) проверки деятельности Общества.

10.3. Вводная часть заключения (акта) Ревизионной комиссии Общества должна включать:

а) название документа в целом - «Заключение (акт) Ревизионной комиссии акционерного общества «Специализированная электросетевая сервисная компания Единой национальной электрической сети»»;

б) дату и место составления заключения (акта);

в) дату (период) и место проведения проверки;

г) основание проверки (решение Ревизионной комиссии, Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционера (акционеров) Общества);

д) цель проверки (установление достоверности бухгалтерской и иной документации, ее соответствия законодательству Российской Федерации и др.);

е) предмет проверки (определенная деятельность Общества, финансовая и хозяйственная документация, включая бухгалтерскую (финансовую) и статистическую отчетность, др.).

10.4. Аналитическая часть заключения (акта) должна содержать объективную оценку состояния проверяемого объекта и включать в себя:

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

б) общие результаты проверки соблюдения требований законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций.

10.5. Итоговая часть заключения (акта) Ревизионной комиссии Общества представляет собой аргументированные выводы Ревизионной комиссии Общества и должна содержать:

а) подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

б) информацию о фактах нарушения установленных законодательством Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, правовых актов Российской Федерации, регламентирующих осуществление финансово-хозяйственной деятельности, а также Устава;

в) описание основных рисков и недостатков деятельности Общества с анализом причин их возникновения, оценкой риска появления подобных нарушений в дальнейшем и рекомендациями по снижению данных рисков;

г) рекомендации и предложения по устранению причин и последствий нарушений законодательства Российской Федерации Обществом при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

10.6. Заключение (акт) Ревизионной комиссии Общества составляется в 3 (Трех) экземплярах не позднее 10 (Десяти) дней с момента проведения проверки и подписывается всеми членами Ревизионной комиссии Общества на заседании Ревизионной комиссии Общества.

Один экземпляр заключения (акта) остается в делах Ревизионной комиссии Общества, два других экземпляра направляются Совету директоров Общества и единоличному исполнительному органу (генеральному директору, управляющей организации (управляющему)) Общества.

10.7. Заключение (акт) по итогам ежегодной (плановой) проверки деятельности Общества должно быть представлено Совету директоров Общества не позднее чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

10.8. Общество обеспечивает хранение заключения (акта) Ревизионной комиссии Общества в порядке и сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

11. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии Общества

11.1. Ревизионной комиссии Общества должны быть предоставлены необходимые условия (помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности и пр.) для осуществления ее полномочий.

11.2. Общество осуществляет хранение документов Ревизионной комиссии Общества (протоколов заседаний, заключений (актов), опросных листов, писем, и иных документов) в порядке и в сроки, установленные законодательством Российской Федерации, Уставом, настоящим положением и внутренними документами Общества.

11.3. Секретарь ревизионной комиссии Общества в течение 20 (Двадцати) дней до даты проведения Общего собрания акционеров Общества, в повестку дня которого включен вопрос о переизбрании Ревизионной комиссии Общества, направляет оригиналы документов согласно пункту 11.2 настоящего Положения, ранее не направленные в Общество, единоличному исполнительному органу (генеральному директору, управляющей организации (управляющему)) Общества в целях организации их хранения Обществом.

11.4. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей выплачиваются вознаграждения и компенсации, размер, порядок и условия выплаты которых определяются Положением о выплате членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.

11.5. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе специалистов (экспертов) в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации в соответствии с решением, принимаемым согласно пункту 8.3 настоящего Положения в связи с проведением проверки (ревизии).

Вознаграждения и компенсации привлеченным Ревизионной комиссией специалистам (экспертам) или специализированным организациям выплачиваются Обществом на основании заключаемых между Обществом и указанными лицами договоров. Условия таких договоров утверждаются Советом директоров Общества.

Статья 12. Заключительные положения

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

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

12.3. В случае любого противоречия между настоящим Положением и Уставом Общества преимущественную силу имеет Устав Общества.

Приложение
к Положению
о Ревизионной комиссии
АО «Электросетьсервис ЕНЭС»

РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
Акционерного общества
«Специализированная электросетевая сервисная компания
Единой национальной электрической сети»

ОПРОСНЫЙ ЛИСТ

для заочного голосования по вопросам повестки дня заседания
Ревизионной комиссии АО «Электросетьсервис ЕНЭС»

Вопрос:

1. _____

Решение:

1. _____

ЗА

ПРОТИВ

ВОЗДЕРЖАЛСЯ

(оставьте не зачеркнутым Ваш вариант ответа)

Вопрос:

2. _____

Решение:

2. _____

ЗА

ПРОТИВ

ВОЗДЕРЖАЛСЯ

(оставьте не зачеркнутым Ваш вариант ответа)

Заполненный и подписанный опросный лист направляется по факсу _____, электронной почте _____ либо в оригинале в срок не позднее ____ . ____ . ____ .
/дата, время/

Опросный лист, поступивший в Общество по истечении указанного срока, не учитывается при подсчете голосов и подведении итогов голосования.

Оригинал опросного листа просьба направить по адресу:

_____.

Член Ревизионной комиссии _____ / _____

(подпись)

(Ф.И.О.)

БЕЗ ПОДПИСИ ЧЛЕНА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОПРОСНЫЙ ЛИСТ ЯВЛЯЕТСЯ
НЕДЕЙСТВИТЕЛЬНЫМ

Пронумеровано, пронумеровано
Скреплено печатью в количестве 15 (Пятнадцати) листов

Секретарь Правления
ЧТАО «ФСК ЕЭС»



М.М. Лукьянова

