

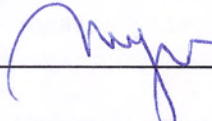
УТВЕРЖДЕНО
Годовым общим собранием
акционеров АО «ВОДТРАНСПРИБОР»

Протокол № 1 от 22 мая 2017 года

Председатель собрания


Г.И.Осипов

Секретарь собрания


К.В.Жук

**ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗОРЕ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ВОДТРАНСПРИБОР»**

г.Санкт-Петербург
2017 год

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Для осуществления контроля за финансово - хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизор.

1.2. Ревизор избирается на постоянной основе.

Срок полномочий ревизора устанавливается с даты составления протокола общего собрания акционеров на котором избран ревизор до следующего годового общего собрания акционеров.

1.3. Ревизором может быть физическое лицо, не являющееся членом совета директоров, Генеральным директором, временным исполнительным органом, а также лицом, которое имеет право давать обязательные для Общества указания либо иным образом имеет возможность определять его действия, либо юридическое лицо или индивидуальный предприниматель, которые не являются лицом, которое имеет право давать обязательные для Общества указания либо иным образом имеют возможность определять его действия.

1.4. Ревизор не может одновременно с исполнением обязанностей ревизора занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Общества.

2. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗОРА

2.1. Избрание ревизора и досрочное прекращение его полномочий относится к компетенции общего собрания акционеров.

В повестку дня годового общего собрания акционеров должны быть обязательно включены вопросы об избрании совета директоров Общества, ревизора Общества, утверждении аудитора Общества, а также вопросы, предусмотренные подпунктом 11 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных Обществах».

Общее собрание акционеров, повестка дня которого включает вопросы об избрании совета директоров Общества, ревизора Общества, утверждении аудитора Общества, а также вопросы, предусмотренные подпунктом 11 пункта 1 статьи 48 Федерального закона «Об акционерных Обществах», не может проводиться в форме заочного голосования.

2.2. Ревизор избирается общим собранием акционеров из числа кандидатов, предложенных акционерами в порядке, установленном ФЗ «Об акционерных Обществах» и внутренними документами Общества, а при отсутствии предложений от акционеров – из числа кандидатов, предложенных членами совета директоров.

Кандидатов на должность ревизора имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества. Одна группа акционеров (акционер), обладающие (ий) не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества вправе выдвинуть одного кандидата на должность ревизора.

2.3. Голосование по вопросу выбора ревизора проводится по принципу «одна голосующая акция – один голос».

2.4. Избрание ревизора осуществляется большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры владельцы голосующих акций, присутствующие на общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов. При равенстве голосов, поданных за кандидатов, избранным считается кандидат, выдвинутый акционером (группой акционеров), являющимся владельцем большего числа голосующих акций Общества.

Акции, принадлежащие членам совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании ревизора. В случае если в повестке дня общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании ревизора рассматриваются вопросы об избрании органов управления Общества, вопрос об избрании ревизора должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования органов управления Общества.

2.5. Ревизор может переизбираться неограниченное число раз, если на него не распространяются ограничения, установленные законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

3. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗОРА

3.1. В соответствии со своей компетенцией ревизор проводит проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

3.2. Проверка (ревизия) финансово - хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год (ежегодная проверка), а также во всякое время (внеочередная проверка) по инициативе ревизора Общества, решению общего собрания акционеров, совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.3. По требованию ревизора Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

3.4. Ревизор Общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В течение пяти дней с даты предъявления требования ревизора Общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо об отказе в его созыве.

3.5. Ревизор Общества вправе потребовать проведения заседания совета директоров Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В течение трех дней с даты предъявления требования ревизором Общества о проведении заседания совета директоров председателем совета директоров должно быть принято решение о проведении заседания совета директоров или об отказе в его проведении.

3.6. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности ревизор вправе осуществлять оперативный контроль за законностью в деятельности органов управления Общества. В том числе ревизор вправе:

3.6.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;

3.6.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

3.7. Ревизор вправе присутствовать на заседаниях совета директоров Общества созданным по его инициативе, давать заключения по принимаемым советом директоров решениям.

3.8. Ревизор обязан потребовать от совета директоров созыва внеочередного общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа совета директоров созвать общее собрание Ревизор обязан сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного общего собрания акционеров, созданного по инициативе ревизора, оплачиваются за счет Общества.

3.9.. Доступ ревизора к сведениям, составляющим государственную тайну, осуществляется в порядке, предусмотренном действующим законодательством РФ о защите государственной тайны.

4. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗОРА

4.1. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, должна быть подтверждена ревизором Общества.

4.2. По итогам проверки финансово - хозяйственной деятельности Общества ревизор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров ревизор обязана отразить выявленные факты нарушений в своем заключении.

4.3. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Общества ревизор дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний ревизора является основанием для расторжения договора с Генеральным директором, а также для досрочного прекращения полномочий совета директоров Общества. В случае несогласия совета директоров или Генерального директора с предписаниями ревизора они обязаны внести требуемые изменения

в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

5. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗОРА

5.1. По решению общего собрания акционеров ревизору Общества в период исполнения им своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением общего собрания акционеров.

5.2. Совет директоров Общества дает рекомендации по размеру выплачиваемых ревизору Общества вознаграждений и компенсаций.

5.3. По решению общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за работу ревизора, помимо денежной оплаты, общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.

5.4. Ревизору в целях обеспечения его деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

5.5. Ревизор вправе привлекать к своей работе независимых экспертов - специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты привлеченных специалистов устанавливается советом директоров Общества.

6. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗОРА

6.1. При осуществлении своей деятельности ревизор пользуется правами, установленными законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

6.2. Ревизор обязан принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

6.3. Документы ревизора (акты, заключения, предписания и т.п.) должны быть подписаны ревизором.

6.4. Ревизор несет ответственность за необъективность и недобросовестность произведенной им проверки (ревизии), за подписание им заведомо недостоверного заключения о проверке.

6.5. Ревизор несет ответственность за разглашение сведений, составляющих государственную тайну, ставших ему известными в связи выполнением обязанностей ревизора, а также за иное нарушение законодательства Российской Федерации о государственной тайне.

6.6. Ревизор несет ответственность за разглашение коммерческой тайны Общества в соответствии с Положением о коммерческой тайне Общества.

6.7. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия ревизора до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда обществу.

6.8. Недобросовестные действия ревизора могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- разглашение сведений, составляющих государственную тайну или иное нарушение законодательства Российской Федерации о защите государственной тайны;
- разглашение коммерческой тайны Общества;
- попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих должностных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение обществу убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
- других действиях, причиняющих вред обществу или его акционерам.

6.9. Ревизор должен быть немедленно отстранен от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления на основании решения Генерального директора Общества.

В документе прошито и пронумеровано
4 (четыре) листов

Секретариат Верховного Совета
Д. В. Водянский

инициатор
Д. В. Водянский