

*ПРОЕКТ*

УТВЕРЖДЕНО  
Общим собранием акционеров  
Публичного акционерного общества  
«Открытые инвестиции»  
Протокол № 02-15 от «30» июня 2015 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ  
о Ревизоре  
Публичного акционерного общества  
«Открытые инвестиции»**

**Москва  
2015 г.**

1. Настоящее Положение разработано на основе Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава Публичного акционерного общества «Открытые инвестиции» (далее по тексту – «Общество»).

2. Ревизор Общества при осуществлении своей деятельности руководствуется действующим законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

3. Ревизор Общества избирается для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества. Ревизор избирается ежегодно Общим собранием акционеров и действует до следующего годового Общего собрания акционеров.

4. Право выдвигать кандидатуру на должность Ревизора Общества, в том числе в случаях самовыдвижения, имеют акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций Общества.

5. Предложение о выдвижении кандидатуры на должность Ревизора Общества от группы акционеров (акционера) вносится в письменной форме с указанием сведений, предусмотренных п.20.3 Устава Общества.

6. Ревизор Общества не может одновременно являться членом Совета директоров, а также занимать должность Генерального директора Общества.

7. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время 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.

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

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

Без заключения Ревизора Общества Общее собрание акционеров не вправе утверждать годовой отчет, годовую бухгалтерскую отчетность.

9. Предметами ведения Ревизора Общества являются:

1. осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
2. осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое иное время по своей собственной инициативе, 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. составление заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества.
4. подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности Общества;
5. анализ совместно с Комитетом по аудиту Совета директоров Общества и Контрольно-ревизионной службой Общества результатов аудиторских проверок Общества, осуществление контроля за разработкой и выполнением планов мероприятий по устранению нарушений, выявленных в ходе аудиторских проверок.

10. Ревизор Общества в целях исполнений им своих функций согласно предметам ведения имеет право:

- требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества (членов Совета директоров, Генерального директора), представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- инициировать осуществление проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества во всякое время;
- требовать проведения внеочередного Общего собрания акционеров Общества.
- требовать созыва заседания Совета директоров Общества;
- инициировать проведение заседаний Контрольно-ревизионной службы Общества;
- присутствовать на заседаниях Контрольно-ревизионной службы Общества.

11. Обязанности Ревизора Общества:

- надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету ведения Ревизора;
- своевременно предоставлять Общему собранию акционеров, Совету директоров, Генеральному директору Общества отчеты о результатах проведенных ревизий и проверок;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров, если возникла серьезная угроза интересам Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым они имеют доступ при выполнении своих функций.

12. Ревизор приступает к проверке деятельности Общества за год не позднее, чем через один месяц после окончания финансового года.

13. Ревизии и проверки не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

14. Органы управления Общества и все работники Общества обязаны оказывать Ревизору необходимое содействие, своевременно предоставлять ему всю необходимую информацию и документы.

15. Ревизор представляет результаты проверок Общему собранию акционеров, Совету директоров, Генеральному директору Общества в виде письменных отчетов.

16. По просьбе Совета директоров Общества Ревизор Общества может участвовать в заседаниях Совета директоров с правом совещательного голоса.

17. Ревизор Общества обязан представлять в Совет директоров Общества Заключение по проверке годового отчета, годовой бухгалтерской отчетности в срок не позднее шести месяцев после окончания финансового года, но в любом случае до проведения годового Общего собрания акционеров..

18. Все документы, подготовленные Ревизором при исполнении им своих функций согласно предметам ведения, должны быть им подписаны. Все листы должны быть пронумерованы, сброшюрованы и скреплены печатью Общества.

19. По решению Общего собрания акционеров Ревизору Общества в период исполнения им своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением им своих обязанностей.

20. Размер и порядок выплаты вознаграждения и (или) компенсации расходов Ревизору Общества устанавливается решением Общего собрания акционеров.

21. Положение о Ревизоре Общества, а также его изменения, дополнения или новая редакция, утверждаются Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров - владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров, только по

предложению Совета директоров Общества.

22. Если в результате изменений законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с правовыми актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Ревизор Общества руководствуются действующими правовыми актами Российской Федерации.