



УТВЕРЖДЕНО
Собранием СПУ «КДСО»
Протокол от 25 марта 2016 г.
Председатель Собрания
А.П. Кабин



ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ КЛУБА ДИРЕКТОРОВ

г. Самара

1. Общие положения

1.1. «Положение о ревизионной комиссии Клуба Директоров» разработано в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации, Федерального закона Российской Федерации от 12.01.1996г. №7-ФЗ «О некоммерческих организациях», иными нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Уставом Союза профессиональных управляющих «Клуб Директоров Самарской области» (далее –Клуб),

1.2. Настоящее Положение является внутренним документом Клуба, определяющим требования к составу, функциям, задачам, компетенции и порядку деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора), регулирует вопросы взаимодействия с органами управления Клуба и структурными подразделениями исполнительной дирекции Клуба.

1.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) является специализированным органом и избирается в целях осуществления внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью исполнительного органа Клуба.

1.4. Ревизионная комиссия (Ревизор) подотчетна и подконтрольна Общему собранию Клуба.

1.5. В своей деятельности Ревизионная комиссия (Ревизор) руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Клуба, настоящим Положением и иными документами Клуба в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора).

1.6. Все изменения и дополнения к настоящему Положению утверждаются Общим собранием членов Клуба.

2. Компетенция полномочий Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба

2.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) для осуществления своей деятельности и реализации полномочий, закрепленных в Уставе Клуба, имеет следующие права:

2.1.1. осуществлять проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Клуба по итогам деятельности за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии (Ревизора), решению Общего собрания Клуба или по требованию члена Клуба;

2.1.2. осуществлять анализ финансового состояния Клуба, выявлять резервы улучшения финансового состояния Клуба и вырабатывать рекомендации для органов управления Клуба;

2.1.3. осуществлять проверку (ревизию) финансовой, бухгалтерской, платежно-расчетной и иной документации Клуба, связанной с осуществлением Клубом финансово-хозяйственной деятельности, на предмет ее соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Клуба, внутренним документам Клуба;

2.1.4. осуществлять контроль за сохранностью и использованием основных средств Клуба;

2.1.5. осуществлять контроль за соблюдением установленного порядка списания на убытки Клуба задолженности неплатежеспособных дебиторов;

2.1.6. осуществлять контроль за соблюдением членами Правления Клуба и должностными лицами других органов управления Клубом при осуществлении ими своих полномочий по принятию решений в области финансово-хозяйственной деятельности Клуба требований, установленных законодательством Российской Федерации, Уставом Клуба, внутренними документами Клуба;

2.1.7. осуществлять контроль за расходованием денежных средств Клуба в соответствии с утвержденным финансовым планом и бюджетом Клуба;

2.1.8. осуществлять контроль за формированием и использованием фондов Клуба;

2.1.9. составлять заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Клуба, в которых должна содержаться информация по:

- подтверждению полноты, надежности и достоверности данных, содержащихся в годовых и бухгалтерских отчетах и иных финансовых документов Клуба;

- оценке соответствия расходования денежных средств и фондов, а также использования имущества, в соответствии с целями и задачами Клуба;

- оценке эффективности и результативности работы по достижению целей Клуба и годового плана деятельности;

- оценке соблюдения решений органов управления Клубом и соответствия указанных решений положениям действующего законодательства Российской Федерации и Уставу Клуба;

- информации о фактах нарушения установленных законодательными актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2.1.10. осуществлять проверку выполнения ранее выданных предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками (ревизиями);

2.1.11. представлять отчет Общему собранию Клуба по итогам финансового года, в котором указывается:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Клуба;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, установленных действующим законодательством Российской Федерации, и иных нарушениях, выявленных в ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности Клуба.

2.1.12. предоставлять отчет Общему собранию Клуба по результатам годовой проверки деятельности Клуба не позднее, чем за 30 (тридцать) календарных дней до Общего Собрания. Отчет ревизионной комиссии утверждается Общим собранием Клуба простым большинством голосов.

2.1.13. осуществлять иные действия (мероприятия), связанные с проверкой финансово-хозяйственной деятельности Клуба.

2.1.14. требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Клубом, представления документов о финансово-хозяйственной деятельности Клуба;

2.1.15. требовать созыва внеочередного Общего собрания членов Клуба в порядке, предусмотренном Уставом Клуба;

2.1.16. требовать созыва заседаний Совета Клуба в случае выявления нарушений в производственно-хозяйственной и финансовой деятельности, угрожающих интересам Клуба;

2.1.17. привлекать других специалистов для решения поставленных перед ней задач;

2.1.18. осуществлять иные функции, отнесенные Уставом Клуба и настоящим Положением к компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора).

3. Порядок избрания и состав Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба

3.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) Клуба избирается Общим собранием членов Клуба из числа кандидатов, выдвинутых членами Клуба, в порядке, предусмотренном Уставом Клуба и настоящим Положением в составе не более 5 (Пяти) человек.

3.2. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) Клуба избираются сроком на 3 (Три) года.

3.3. Требования к квалификации членов Ревизионной комиссии (Ревизора):

- высшее экономическое либо юридическое образование;
- общий профессиональный стаж работы не менее 3 (Трех) лет;

3.4. Членами Ревизионной комиссии (Ревизором) не могут являться члены Совета Клуба, Исполнительный директор Клуба, руководители и члены специализированных органов, работники Клуба.

3.5. Каждый член Клуба вправе выдвинуть по 1 (Одному) кандидату в Ревизионную комиссию Клуба.

3.6. Предложение о выдвижении кандидата в члены Ревизионной комиссии Клуба (далее - Предложение) должно содержать имя предлагаемого кандидата, и наименование комиссии, для избрания в который он предлагается.

Предложение должно быть оформлено членом Клуба письменно и подписано уполномоченным лицом.

Предложенные членами Клуба кандидаты должны подтвердить свое согласие на выдвижение в письменной форме.

Предложение передаются в Совет Клуба.

3.7. Член Клуба вправе отозвать выдвинутую им кандидатуру для избрания в члены Ревизионной комиссии Клуба не позднее 2 (Двух) календарных дней до даты проведения Общего собрания членов Клуба.

3.8. Принятие Общим собранием членов Клуба решения по вопросу избрания членов Ревизионной комиссии (Ревизора) осуществляется в следующем порядке:

- Кандидатуры, выдвинутые на должность членов Ревизионной комиссии Клуба и не заявившие самоотвод, подлежат включению в список для голосования (при открытом голосовании) или в избирательные бюллетени (при тайном голосовании) по выборам в Ревизионную комиссию Клуба.

- За каждого кандидата в члены Ревизионной комиссии Клуба, предложенного членами Клуба, осуществляется отдельное голосование.

- Избранными считаются кандидаты, набравшие большинство голосов членов Клуба, присутствующих на Общем собрании членов Клуба.

3.9. Избранные члены Ревизионной комиссии Клуба самостоятельно избирают из своего состава Председателя Ревизионной комиссии.

4. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба

4.1. Полномочия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба могут быть прекращены досрочно решением внеочередного (чрезвычайного) Общего собрания по инициативе не менее 1/3 членов Клуба или по собственному заявлению члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба.

4.2. Заявление члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба о досрочном прекращении полномочий подается в Правление Клуба,

4.3. В течение 5 (Пяти) календарных дней, с даты получения от члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Правления Клуба письменного заявления о сложении с себя соответствующих полномочий, Председатель Правления Клуба обязан принять решение о созыве внеочередного Общего собрания членов Клуба с повесткой дня, включающей вопрос о досрочном прекращении полномочий члена Ревизионной комиссии (Ревизора) и избрании нового члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба.

4.4. При прекращении Общим собранием полномочий члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба этим же Общим собранием избирается новый член Ревизионной комиссии (Ревизор).

4.5. Выбытие отдельных членов Ревизионной комиссии, а также избрание ее новых членов не является основанием для сокращения или продления срока деятельности всей Ревизионной комиссии (Ревизора).

5. Права и обязанности Ревизионной комиссии (Ревизора)

5.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) Клуба при осуществлении своих полномочий руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Клуба, настоящим Положением, иными документами Клуба в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора), а также решениями Общего собрания членов Клуба.

5.2. К правам Ревизионной комиссии (Ревизора) Клуба в пределах ее компетенции относятся:

- получение от должностных лиц органов управления Клубом, руководителей и сотрудников структурных подразделений исполнительной дирекции Клуба письменных объяснений по вопросам, возникающим в ходе проведения проверок;

- запрашивать у должностных лиц органов управления Клубом, руководителей обособленных подразделений Клуба и структурных подразделений исполнительной дирекции Клуба документы и материалы, необходимые для проведения проверок Ревизионной комиссией финансовой и хозяйственной деятельности Клуба;

- выносить на рассмотрение должностных лиц органов управления Клубом вопрос о применении мер дисциплинарной и материальной ответственности к сотрудникам Клуба, включая должностных лиц органов управления Клуба, в случае нарушения ими законодательства РФ, Устава Клуба и внутренних документов Клуба;

5.3. Члены Ревизионной комиссии Клуба обязаны:

- лично участвовать в заседаниях Ревизионной комиссии, в проведении проверок финансовой и хозяйственной деятельности Клуба;

- обеспечивать соблюдение режима конфиденциальности получаемых сведений и не допускать несанкционированного разглашения информации, ставшей им известной в процессе проведения ревизионных проверок;

- докладывать Общему собранию членов Клуба о результатах плановых и внеплановых проверок финансово-хозяйственной деятельности Клуба, о выявленных фактах нарушения членами Совета Клуба, Исполнительным директором Клуба, руководителями и членами специализированных органов, работниками Клуба законодательства Российской Федерации, Устава и внутренних документов Клуба;

- представлять в Совет Клуба не позднее, чем за 45 (Сорок пять) дней до даты проведения годового Общего собрания членов Клуба заключение по итогам годовой проверки деятельности Клуба, включая оценку годового отчета Клуба.

5.4. Ревизионная комиссия (Ревизор) в соответствии с решением о проведении проверки (ревизии) вправе для проведения проверки (ревизии) привлекать специалистов в соответствующих областях (права, экономики, финансов, бухгалтерского учета, управления, экономической безопасности и других), в том числе специализированные организации.

5.5 Членами Ревизионной комиссии (Ревизором) не могут являться члены Совета Клуба, Исполнительный директор Клуба, руководители и члены специализированных органов.

6. Заседания Ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Правомочными считаются

решения, в случае присутствия на заседании не менее 2 (Два) членов Ревизионной комиссии.

6.2. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания Комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.3. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Отчеты, заключения, решения или акты Ревизионной комиссии одобряются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и подписываются председателем Ревизионной комиссии.

6.4. Член Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с принятым решением вправе зафиксировать в протоколе особое мнение.

7. Председатель Ревизионной комиссии Клуба (Ревизор)

7.1. Председатель Ревизионной комиссии (Ревизор) избирается членами Ревизионной комиссии Клуба из их числа большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Клуба. Члены Ревизионной комиссии Клуба вправе в любое время переизбрать Председателя Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии Клуба.

7.2. Председатель Ревизионной комиссии (Ревизор) Клуба:

- созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии Клуба;
- утверждает повестку дня заседания Ревизионной комиссии Клуба, а также решает все необходимые вопросы, связанные с подготовкой и проведением заседания Ревизионной комиссии Клуба;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии Клуба;
- представляет Ревизионную комиссию на Общем собрании членов Клуба и заседаниях Правления Клуба;
- подписывает протокол заседания Ревизионной комиссии и иные документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии Клуба.

8. Ответственность Ревизионной комиссии (Ревизора)

8.1. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) несут ответственность за неверные данные, содержащиеся в отчете годовой проверки.

8.2. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) несут ответственность за недобросовестное выполнение своих обязанностей.

8.3. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) несут ответственность за сохранение коммерческой тайны, содержащейся в предоставленных Ревизионной комиссии документах.

9. Вознаграждения и компенсации расходов, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии (Ревизора)

9.1. По решению Общего собрания членам Ревизионной комиссии (Ревизору) Клуба в период исполнения ими своих обязанностей выплачивается вознаграждение и (или) компенсируются расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

9.2. Размер вознаграждения за участие в проверке (ревизии) деятельности Клуба члену Ревизионной комиссии (привлеченному лицу) определяется Общим собранием Клуба (Советом Клуба директоров).

9.3. На отдельные категории лиц, в том числе государственных служащих, являющихся членами Ревизионной комиссии (Ревизором), действие настоящего Положения распространяется с учетом ограничений и требований, установленных действующим законодательством Российской Федерации для таких категорий лиц.

9.4. Члену Ревизионной комиссии (Ревизору) Клуба компенсируются фактически произведенные и документально подтвержденные им расходы, связанные с выполнением функций члена Ревизионной комиссии (Ревизора).

9.5. Выплата компенсации расходов производится Клубом в размере фактически произведенных и документально подтвержденных расходов.

10. Заключительные положения

10.1. Решение об утверждении Положения и о внесении изменений в него принимается простым большинством голосов присутствующих на Общем собрании членов Клуба.

10.2. Настоящее Положение вступает в силу по истечении 10 (Десяти) десяти дней со дня его принятия (утверждения) Общим собранием членов Клуба.

Секретарь Собрания
О.А. Бражник

