

ПОЛОЖЕНИЕ

о

Ревизионной комиссии Общества.

1. Общие положения

Ревизионная комиссия Общества (далее – «Ревизионная комиссия») является внутренним, постоянно действующим органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах», действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

2. Компетенция Ревизионной комиссии Общества.

2.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год. Кроме того, Ревизионная комиссия вправе в любое время проводить проверку (ревизию) по своей инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10 % голосующих акций Общества.

2.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия:

- проверяет финансовую документацию, заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнивает указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверяет законность договоров Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализирует ведение бухгалтерского и статистического учета;
- проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и др.;
- анализирует финансовое положение Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств, выявляет резервы улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления;
- проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;
- проверяет правильность составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверяет правомерность решений, принимаемых Советом директоров Общества, их соответствие Уставу Общества, решениям Общего собрания акционеров;
- анализирует решения Общего собрания акционеров, вносит предложения по их корректировке при расхождениях с законодательством и другими нормативными актами.

2.3. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров и действующим законодательством Российской Федерации.

2.4. Ревизионная комиссия имеет право:

- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества в соответствии со ст. 55 Закона «Об акционерных обществах».
- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные документы, необходимые для работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии.
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии.
- привлекать к работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе.
- ставить перед управляющими органами Общества вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими установленных положений, правил, инструкций и регламентов.

3. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию и состав Ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в составе 3 (трех) человек сроком на три года.

3.2. Ревизионная комиссия избирается простым большинством голосов владельцев акций, принимающих участие в голосовании. Выборы проводятся отдельно по каждой кандидатуре.

3.3. Акционеры (Акционер) Общества, являющийся в совокупности владельцем не менее чем 2% голосующих акций Общества вправе выдвинуть в сроки, определенные настоящим Положением своих кандидатов в Ревизионную комиссию для избрания на годовом Общем собрании акционеров.

Предложения о выдвижении кандидатов (кандидата) должны поступить в Общество не позднее, чем за 30 дней после окончания финансового года Общества.

В случае, если какой-либо член Ревизионной комиссии прекращает исполнение своих полномочий, Совет директоров Общества обязан сообщить об этом акционерам Общества в срок не позднее, чем за 50 дней до даты проведения внеочередного Общего собрания акционеров, связанного с избранием члена Ревизионной комиссии, о том, что они имеют право представить кандидата (кандидатов) в соответствующий орган по правилам ч. 1 п. 3.3., 3.4.- 3.7. настоящего Положения.

Предложения должны поступить в Общество не позднее, чем за 30 дней до предполагаемой даты проведения Общего собрания акционеров, в письменной форме.

3.4. Предложение на выдвижение кандидатов вносится путем направления письма в адрес Общества или сдачи его в канцелярию Общества.

3.5. Число выдвигаемых кандидатов в предложении не может превышать количественного состава избираемого органа, а в случае переизбрания какого-либо члена (членов) Ревизионной комиссии - количества переизбираемых членов.

Дата внесения предложения определяется по дате почтового отправления или по дате подачи в канцелярию Общества.

3.6. В предложении о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию указывается:

- фамилия, имя, отчество (наименование) кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

- фамилия, имя, отчество (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций. Предложение должно быть подписано акционером (акционерами).

3.7. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включение выдвинутых кандидатур в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию или об отказе во включении в него не позднее 5 дней после окончания срока, указанного в ч. 2 , ч.4 п. 3.3, настоящего Положения.

3.8. Совет директоров Общества вправе отказать во включении выдвинутых кандидатур в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию в случаях, если:

- акционером (акционерами) не соблюден срок подачи заявок;
- акционер (акционеры) не является владельцем предусмотренного п. 3.3. настоящего Положения количества голосующих акций Общества;
- данные, предусмотренные п. 3.6., являются неполными;
- поданная заявка не соответствует требованиям Закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

3.9. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список для голосования по выборам в Ревизионную комиссию направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты его принятия.

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

3.11. В состав Ревизионной комиссии не имеет права входить Генеральный директор Общества, Главный бухгалтер, члены Совета директоров Общества.

3.12. Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии по какой-либо причине прекращает исполнение своих обязанностей, Общее собрание акционеров незамедлительно осуществляет его замену.

4. Регламент работы Ревизионной комиссии.

4.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать экстренного созыва заседания Ревизионной комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства.

4.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствует не менее 50 % ее членов. На заседании ведется протокол.

4.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения утверждаются простым большинством голосов присутствующих. При их равенстве решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

Член Ревизионной комиссии, не согласный с решением большинства, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Совета директоров Общества и Общего собрания акционеров.

4.4. Ревизионная комиссия из состава своих членов выбирает Председателя и Секретаря.

Председатель Комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной Комиссии; представляет ее на заседаниях Совета директоров Общества, Общего собрания акционеров; подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение Протоколов ее заседаний, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

5. Ответственность членов Ревизионной комиссии.

5.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения акционеров Общества, Совета директоров Общества результаты проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Обществом;
- сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении ими своих функций;
- требовать от уполномоченных органов Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

5.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества не позднее, чем за десять дней до годового Общего собрания акционеров, заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:

- подтверждения достоверности данных отчета и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

5.3. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.

6. Заключительные положения.

6.1 Размер вознаграждений и компенсаций членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей устанавливается решением Общего собрания акционеров Общества.

6.2 Настоящее Положение утверждает Общее собрание акционеров Общества простым большинством голосов присутствующих на собрании акционеров.

6.3 Решения о внесении дополнений и изменений в настоящее Положение принимаются на Общем собрании акционеров простым большинством голосов присутствующих на собрании акционеров.

6.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают с ним в противоречие, то эти статьи утрачивают силу.