

УТВЕРЖДЕНО
общим собранием акционеров
ОАО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ»

“03” июня 2006 года

Председатель собрания С.Н.Семенов

Секретарь собрания Е.А.Кускова

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОАО «ЗАВОД «КОМПОНЕНТ»

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества, деятельностью органов управления и должностных лиц общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом общества и настоящим Положением.

2. ФОРМИРОВАНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Количественный состав ревизионной комиссии определяется Уставом общества и составляет 3 человека.

Членами ревизионной комиссии могут быть акционеры Общества, а также лица, не являющиеся акционерами.

2.2. Персональный состав ревизионной комиссии избирается на годовом общем собрании акционеров сроком на один год простым большинством голосов из числа кандидатур, предложенных в установленном порядке акционерами, владеющими 2 и более процентами голосующих акций общества.

В случае если акционеры не предложили кандидатур для избрания ревизионной комиссии, или количество предложенных кандидатур менее ее численного состава, Совет директоров общества вправе включить кандидатов в список кандидатур для избрания ревизионной комиссии по своему усмотрению.

2.3. При избрании членов ревизионной комиссии общество предоставляет акционерам следующую информацию о кандидатах:

- фамилия, имя, отчество;
- дата рождения;
- сведения об образовании, в том числе повышении квалификации (наименование учебного заведения, дата окончания, специальность);
- место работы и занимаемые должности за последние 5 лет;
- доля акций общества, принадлежащих кандидату;
- сведения о лице, предложившем данного кандидата.

Кандидаты в состав ревизионной комиссии должны письменно подтвердить свое согласие на избрание.

2.4. Акции, принадлежащие членам Совета директоров общества, вновь избранным на годовом общем собрании акционеров, не участвуют в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии. Такие акции не учитываются также при определении кворума по данному вопросу.

2.5. Общее собрание акционеров вправе принять решение о досрочном прекращении полномочий любого из членов ревизионной комиссии и избрании нового члена ревизионной комиссии.

В случае, если количественный состав ревизионной комиссии становится менее двух человек, то Совет директоров общества обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для рассмотрения вопроса об избрании членов ревизионной комиссии.

2.6. При подведении итогов голосования по избранию членов ревизионной комиссии счетная комиссия исходит из того, что в состав ревизионной комиссии не могут быть избраны члены действующего (вновь избранного) Совета директоров, а также Генеральный директор общества.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом общества.

Ревизионная комиссия:

- проводит документальные проверки финансово-хозяйственной деятельности общества;
- представляет в Совет директоров и годовому общему собранию акционеров заключение по годовому отчету и годовой бухгалтерской отчетности общества;
- проверяет соблюдение обществом и его органами управления действующего законодательства, а также решений общего собрания акционеров и Совета директоров;
- проверяет постановку и достоверность бухгалтерского, налогового учета и отчетности;
- проверяет выполнение предложений и мероприятий по результатам предыдущих ревизий и проверок.

4. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ И ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия обязана:

1) осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе общества и настоящем Положении;

2) по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества составить заключение, в котором должны содержаться в том числе:

- информация о подтверждении достоверности данных, содержащихся в годовом отчете, годовой бухгалтерской отчетности 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.

3) своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, совета директоров и генерального директора результаты проведенных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

4) соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

5) требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности и злоупотребления должностных лиц общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления обществом;

4.1. Ревизионная комиссия имеет право:

1) получать от должностных лиц общества все необходимые для своей работы документы;

2) при необходимости требовать личных объяснений от должностных лиц общества по интересующим ревизионную комиссию вопросам;

3) требовать созыва заседаний Совета директоров, общего собрания акционеров, когда выявленные в деятельности общества нарушения или возможность нанесения ущерба интересам общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов;

4) вносить вопросы на рассмотрение Совета директоров и общего собрания акционеров;

5) в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающим должностей в обществе.

4.2. Ревизионная комиссия несет ответственность перед акционерами за достоверность и объективность результатов проведенных проверок.

Члены ревизионной комиссии несут ответственность перед обществом за убытки, причиненные обществу их виновными действиями или бездействием.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.

5.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется также:

- по инициативе самой ревизионной комиссии;
- по решению общего собрания акционеров;
- по решению совета директоров;
- по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

5.3. Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то к требованию прилагается доверенность.

В случае если инициатива исходит от акционеров — юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.4. Требование о проведении проверки направляется в адрес общества на имя председателя ревизионной комиссии или сдается в общество лицу, уполномоченному принимать корреспонденцию, адресованную обществу.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в общество или дате сдачи в общество.

При принятии ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

5.5. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

5.6. Отказ от проведения проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией в случаях если:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указаны основания для проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся основанием для проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству Российской Федерации или положениям Устава общества.

5.7. До начала проверки председатель ревизионной комиссии уведомляет генерального директора общества о ее проведении.

5.8. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет акт и утверждает заключение.

5.9. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив об этом ревизионную комиссию.

5.10. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один год после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

5.11. Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества, проведенной по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение трех дней с даты его утверждения.

6. ПРОВЕДЕНИЕ ЗАСЕДАНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Принятие решения о проведении плановой или внеплановой проверки, выдвижение требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров, утверждение акта и заключения по итогам проверки осуществляются на заседании ревизионной комиссии.

Заседания ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.

6.2. Заседания собираются председателем ревизионной комиссии. Председатель ревизионной комиссии избирается на ее первом заседании большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.

Выбывшими являются члены ревизионной комиссии, полномочия которых прекращены досрочно решением общего собрания акционеров, и умершие.

6.3. Председатель ревизионной комиссии организует работу ревизионной комиссии, созывает и проводит ее заседания, представляет ревизионную комиссию на заседаниях совета директоров и на общем собрании акционеров, подписывает документы, исходящие от ее имени.

6.4. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии.

6.5. Все решения принимаются на заседаниях ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов ревизионной комиссии.

На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами ревизионной комиссии.

6.6. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов общества или акционеров.

7. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

7.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем ревизионной комиссии.

7.2. Требование ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров передается Председателю Совета директоров или секретарю Совета директоров общества под роспись.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- предложение по форме проведения собрания.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии.

Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров общества.

8.2. Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы общества за год.