

УТВЕРЖДЕНО



**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**«О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ»**

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
**«МОСТОЧЛЕГМАШ»**

2002 г.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства Российской Федерации и Устава Открытого акционерного общества «Мосточлегмаш».
- 1.2 Положение определяет статус и полномочия Ревизионной комиссии, процедуру выборов и порядок его работы,
- 1.3 Положение утверждается общим собранием акционеров и может быть изменено, дополнено или отменено только им.

## 2. СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1. Ревизионная комиссия является выборным органом Акционерного общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за текущей деятельностью Общества (внутренний аудит).
- 2.2. В своей работе Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом акционерного общества, настоящим Положением и прочими документами Общества, утвержденными общим собранием акционеров и относящиеся к деятельности Ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия должна строить свою деятельность на основе принципов коллегиальности, компетентности, самостоятельности и ответственности.

## 3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1. Членом Ревизионной комиссии может быть только физическое лицо. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером.
- 3.2. Количественный состав Ревизионной комиссии не может быть менее трех человек.
- 3.3. В состав Ревизионной комиссии не имеют право входить:
  - Генеральный директор;
  - члены Совета директоров;
  - члены Правления;
  - лица, состоящие в родственных отношениях с руководителями и иными должностными лицами Общества или имеющие с Обществом имущественные интересы.

## 4. ФУНКЦИИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки и ревизии текущей финансово-хозяйственной деятельности Общества.

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

- \* Ревизионной комиссии Общества;
- \* решению общего собрания акционеров
- \* Совета директоров Общества;
- \* по требованию акционера Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества

## 5. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся :

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год , утвержденного общим собранием акционеров;
- предоставление в Совет директоров не позднее чем за 25 дней до годового собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;
- анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов , погашений прочих обязательств;
- подтверждение достоверности данных , включаемых в годовые отчеты общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов;
- проверка правомочности единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества;
- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией, их соответствия Уставу Общества и решения общего собрания акционеров.

## 6. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1 Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеют право:

- получать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, все затребованные ее документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии;
- требовать от полномочных лиц и органов созыва заседаний Правления, Совета директоров и внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или опасность нанесения ущерба интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
- ставить перед управляющими органами Общества вопрос об ответственности работников Общества, в случае нарушения ими Положений, Правил, инструкций, применяемых в Обществе.

6.2. Члены Ревизионной комиссии могут присутствовать на заседаниях Совета директоров с правом совещательного голоса.

6.3. 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 Собранием акционеров.

6.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров результаты осуществления ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.5. Председатель Ревизионной комиссии докладывает на общем собрании акционеров о результатах работы Ревизионной комиссии в течении года.

6.6. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

6.7 Размер таких вознаграждений и компенсаций определяется Советом директоров в пределах утвержденной сметы расходования средств из прибыли, после подведения итогов за соответствующий период.

## 7. ПОРЯДОК И СРОКИ ВЫДВИЖЕНИЯ КАНДИДАТОВ В РЕВИЗИОННУЮ КОМИССИЮ

7.1 Акционеры (акционер) , являющиеся в совокупности владельцем не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав, определенный Уставом Общества и настоящим Положением.

Такие предложения должны поступить не позднее 30 дней после окончания финансового года.

7.2. Заявка на выдвижение кандидата вносится в письменной форме, путем направления ценного письма в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Общества.

7.3. В заявке ( в том числе в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. кандидата;
- Ф.И.О (наименование) акционеров, выдвигающих кандидатов, количество и категория (тип) принадлежащих им акций.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом.

Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера – юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

Если заявка подписана представителем юридического лица, действующего от его имени по доверенности, к заявке прилагается доверенность.

7.4 Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении в список кандидатур для согласования по выборам Ревизионной комиссии или об отказе во включении не позднее 5 дней после окончания сроков, установленных п.6.1. настоящего Положения.

7.5. Решение об отказе о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в случаях

- акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные п.6.1. настоящего Положения;

- акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного п.1.1. настоящего Положения количества голосующих акций на момент подачи заявки;
- в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено настоящим Положением.

7.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам

Ревизионной комиссии Общества направляется акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее 3 дней с даты его принятия.

7.7. Решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам Ревизионной комиссии Общества, а также уклонение Совета директоров Общества от принятия решения могут быть обжалованы в суд.

7.8 В случае отсутствия кандидатов, предложенных акционерами в состав Ревизионной комиссии Общества, Совет директоров Общества вправе включить кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению, в частности:

- в установленный срок в Общество не поступило от акционеров ни одного предложения о выдвижении кандидатов в орган Общества:
- кандидаты, включенные в список кандидатур для голосования по выборам Ревизионной комиссии Общества, письменно не подтвердили свое согласие баллотироваться в данный орган Общества.
- кандидаты, включенные в список кандидатур для голосования по выборам Ревизионной комиссии Общества, сняли свои кандидатуры, письменно известив об этом Общество.

## 8. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. Ревизионная комиссия избирается общим годовым собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Избранными членами Ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов.

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

8.3. Кандидаты в Ревизионную комиссию имеют право снять свою кандидатуру до голосования или на любом этапе голосования, подав письменное заявление в Совет директоров или Президиум Собрания.

Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается.

8.4. Если все кандидаты сняли свои кандидатуры, то выборы Ревизионной комиссии считаются несостоявшимися. В этом случае полномочия Ревизионной комиссии пролонгируются до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии.

Совет директоров обязан в течение не более 3-х рабочих дней с момента признания выборов несостоявшимися, созвать внеочередное собрание акционеров с повесткой дня об избрании Ревизионной комиссии Общества. Такое собрание должно быть проведено в сроки, определенные ФЗ «Об акционерных обществах».

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в Ревизионную комиссию.

8.5. Вносить предложения в Ревизионную комиссию могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом и п.6.1. настоящего Положения право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем собрании акционеров.

Требования к порядку выдвижения и рассмотрения кандидатур в Ревизионную комиссию Общества, созыва и проведения внеочередного собрания акционеров определены ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

## 9. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров.

В случае обнаружения фактов недобросовестной работы Ревизионной комиссии общее собрание акционеров вправе переизбрать отдельных членов или весь состав Ревизионной комиссии Общества до истечения срока ее полномочий.

В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранного на внеочередном собрании акционеров состава Ревизионной комиссии действует до момента избрания (переизбрания) на ближайшем по срокам годовом общем собрании нового состава Ревизионной комиссии.

9.2. Члены Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе в любой момент сложить свои полномочия, известив письменно об этом Совет директоров. При этом полномочия остальных членов Ревизионной комиссии не прекращаются, кроме случая, предусмотренного в п.8.3. настоящего Положения.

9.3. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии Общества становится менее количества, составляющего кворум, Совет директоров Общества обязан принять решение о проведении внеочередного собрания акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

## 10. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их окончанию.

Ревизионная комиссия Общества в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и бухгалтерских балансов Общества до их утверждения общим собранием акционеров.

Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

10.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов.

10.3. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании Ревизионной комиссии Общества.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии, в случае своего несогласия с решением комиссии, вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и Собрания акционеров.

10.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и Секретаря.

Председатель созывает и проводит заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет документы, выходящие от его имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии несет персональную ответственность за фактическую достоверность протокола заседания.

10.5. Результатом работы Ревизионной комиссии являются акты и заключения по итогам проверок.

10.6. Акты и проверки должны быть подписаны в целом всеми членами Ревизионной комиссии, либо каждым членом в части, относящейся к предмету его проверки.

10.7. Члены комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам, должны изложить его в акте и заключении.

## 11. ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ИЛИ АУДИТОРА ОБЩЕСТВА

11.1. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия или аудитор Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

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

## 12. УТВЕРЖДЕНИЕ И ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

12.1. Положение «О Ревизионной комиссии» Общества утверждается общим собранием акционеров.

Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании акционеров- владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания.

12.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания.

12.3. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается общим собранием акционеров большинством голосов, участвующих в собрании акционеров - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания.

12.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение о Ревизионной комиссии руководствуется законодательством и нормативными актами Российской Федерации.