

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров и является органом хозяйственного Общества, осуществляющим функции внутреннего контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по осуществлению финансово-хозяйственной деятельности, организации и ведению бухгалтерского учета и отчетности, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

2. Требования, предъявляемые к членам Ревизионной комиссии

2.1. Членом Ревизионной комиссии могут быть лица, имеющие диплом о высшем экономическом (в том числе по специальности: "бухгалтерский учет и аудит"), высшем юридическом образовании без требований о стаже работы или имеющие диплом о среднем экономическом образовании и стаж работы по специальности не менее трех лет.

2.2. Членом Ревизионной комиссии не могут быть лица:

- а) которым законом или приговором суда запрещено заниматься финансово-экономической деятельностью;
- б) являющиеся членами Совета директоров Общества;
- в) являющиеся членами исполнительных органов Общества;
- г) имеющие непогашенную судимость за совершение преступлений;
- д) отказавшиеся письменно от участия в работе Ревизионной комиссии, либо не представившие в установленный срок письменное подтверждение о своем согласии на избрание в состав Ревизионной комиссии Общества.

2.3. Полномочия члена Ревизионной комиссии автоматически прекращаются (лицо считается выбывшим из состава Ревизионной комиссии) в случае смерти члена Ревизионной комиссии.

Факт Выбытия члена Ревизионной комиссии констатируется по официальным материалам (заявлениям, справкам, публикациям и т.п.), свидетельствующим о физической или юридической невозможности лица участвовать в работе Ревизионной комиссии.

Информация о выбытии доводится до сведения членов Совета директоров, членов Ревизионной комиссии и исполнительного органа Общества.

В случае, если в результате выбытия членов Ревизионной комиссии ее состав станет менее установленного кворума, Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров с включением в его повестку дня вопроса об избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

2.4. Лица, находящиеся в трудовых отношениях с Обществом, не могут составлять большинства в составе его Ревизионной комиссии.

3. Избрание членов Ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий

3.1. Члены Ревизионной комиссии Общества ежегодно избираются годовым общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном Уставом Общества.

Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии Общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

3.2. Количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 5 (пять) человек.

3.3. Выборы членов Ревизионной комиссии Общества осуществляются простым голосованием. Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

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.

3.4. Решение общего собрания акционеров о досрочном прекращении полномочий может быть принято только в отношении всех членов Ревизионной комиссии Общества, что не препятствует члену (членам) Ревизионной комиссии, полномочия которой досрочно прекращены, быть избранным в новый состав Ревизионной комиссии.

3.5. Полномочия Ревизионной комиссии действуют с момента избрания ее общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии следующим общим собранием акционеров.

3.6. Ревизионную комиссию возглавляет председатель, избираемый членами Ревизионной комиссии из состава членов комиссии большинством голосов. В указанном порядке Ревизионная комиссия из своего состава избирает секретаря Ревизионной комиссии.

4. Полномочия ревизионной комиссии

4.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы;

- а) избрание председателя и секретаря Ревизионной комиссии Общества;
- б) утверждение плана работы Ревизионной комиссии на период до очередного годового общего собрания акционеров;
- в) определение порядка проведения ревизий и подготовки заключения Ревизионной комиссии;
- г) проведение проверок с целью выявления фактов нарушений установленных правил ведения

бухгалтерского учета и отчетности, а также подтверждения (оценки) достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества.

д) утверждение заключения Ревизионной комиссии по годовому отчету, а также заключения по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, заключения по Результатам внеплановых проверок, включая сведения о выявленных нарушениях и рекомендациях по их предотвращению в дальнейшем;

е) представление заключения общему собранию акционеров и Совету директоров Общества;

ж) подготовка рекомендаций органам управления Общества по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности и улучшению финансово-экономического состояния Общества;

з) принятие решения о предъявлении требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

и) принятие решения о проведении внеплановой ревизии финансово-хозяйственной деятельности по инициативе Ревизионной комиссии Общества;

4.2. Предметом проверок Ревизионной комиссии Общества в обязательном порядке являются:

а) соответствие порядка осуществления обществом финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности правовым актам Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним положениям Общества, в том числе проверка и анализ:

- финансовой документации Общества;

- соблюдения законодательства при заключении договоров от имени Общества, совершении с имуществом общества крупных сделок, сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, определении рыночной стоимости имущества;

- учета и деятельности аффилированных лиц Общества;

- сохранности денежных средств и материальных ценностей, а также документов Общества, подлежащих хранению;

- правомерности расходования денежных средств в соответствии с бизнес-планом Общества;

- организации и проведения инвентаризации имущества, сравнения его фактического наличия с данными первичного бухгалтерского учета;

- правильности отражения в учете размера уставного капитала, законности и обоснованности решений по изменению его величины;

- правильности отнесения затрат (расходов) на себестоимость продукции (работ, услуг);

- правильности формирования финансовых результатов Общества и их отражения в отчете о финансовых результатах;

- правильности и своевременности начисления и выплаты дивидендов;

- своевременности и правильности платежей в бюджет и внебюджетные фонды;

- целесообразности и эффективности принятых решений об участии Общества в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;

б) достоверность данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;

в) финансовое положение Общества, наличие признаков несостоятельности (банкротства);

г) обоснованность и необходимость создания, реорганизации и ликвидации филиалов, представительств, обособленных структурных подразделений;

д) эффективность участия Общества в иных коммерческих и некоммерческих организациях;

е) выполнение решений общего собрания акционеров;

ж) выявление и подготовка оснований для обращения в суд с иском в соответствии со статьями 3, 6, 71 и 93 Федерального закона "Об акционерных обществах".

4.3. Внеплановые проверки проводятся во всякое время по инициативе лиц, указанных в пункте 8.1 настоящего Положения. Предмет внеплановых проверок определяется их инициатором.

5. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии.

5.1. Член Ревизионной комиссии при исполнении своих функций вправе:

а) иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности Общества;

б) присутствовать при проведении инвентаризации имущества Общества;

в) требовать проведения контрольных обмеров выполненных объемов работ, проведения инвентаризации основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств;

г) требовать в устной или письменной форме от членов исполнительных органов, а также работников Общества личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

д) ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

е) присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества при рассмотрении заключений, сообщений Ревизионной комиссии или в случае их приглашения Советом директоров;

5.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

а) обеспечить проведение проверок Общества в объеме, установленном настоящим Положением, Уставом Общества и законодательством РФ.

б) осуществлять проверки в строгом соответствии с решениями Ревизионной комиссии о порядке проведения проверок;

в) соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым

члены Ревизионной комиссии получили доступ при выполнении своих функций;

г) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно, в интересах Общества.

6. Вознаграждение и компенсации членам Ревизионной комиссии.

6.1. Членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии Общества.

6.2. Общий размер вознаграждения членам Ревизионной комиссии утверждается годовым общим собранием акционеров по итогам работы за год. Утверждение фактического размера вознаграждения для каждого члена Ревизионной комиссии производится Советом директоров Общества по предложению и с учетом рекомендаций председателя Ревизионной комиссии.

6.3. При определении размера вознаграждения учитываются размеры пеней и штрафов, выплаченных Обществом по не выявленным членами Ревизионной комиссии фактам нарушений порядка осуществления Обществом финансово-хозяйственной деятельности и подтверждения (оценки) достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

6.4. Члену Ревизионной комиссии, пропустившему более половины заседаний, состоявшихся в период его членства в Ревизионной комиссии, вознаграждение не выплачивается.

6.5. В случае досрочного прекращения полномочий, а также избрания члена Ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров расчет суммы вознаграждения производится с учетом фактического времени осуществления обязанностей члена Ревизионной комиссии.

6.6. Общество самостоятельно определяет, удерживает и уплачивает подоходный налог и иные налоги и сборы, возникающие в связи с выплатой членам Ревизионной комиссии вознаграждений и компенсаций.

6.7. Контроль за расчетом вознаграждений членам Ревизионной комиссии Общества возлагается на председателя Совета директоров Общества, а контроль за их выплатой на Генерального директора Общества.

6.8. Вознаграждение выплачивается не позднее 1 месяца после проведения общего собрания акционеров, на котором было принято решение о выплате соответствующего вознаграждения членам Ревизионной комиссии Общества.

6.9. Выплата вознаграждений производится Обществом путем выплаты денежных средств в наличной форме через кассу Общества или по письменному заявлению члена Ревизионной комиссии путем перечисления денежных средств на банковский счет (вклад) члена Ревизионной комиссии в российской кредитной организации (в данном случае членом Ревизионной комиссии указываются номер банковского счета (вклада) и реквизиты банка).

7. Регламент Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность на основе коллегиальности. Вес решения Ревизионная комиссия принимает на своих заседаниях большинством голосов присутствующих на заседании. Решения ревизионной комиссии правомочны, если на заседании присутствует более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества. Каждый член Ревизионной комиссии обладает на заседании одним голосом.

7.2. По форме проведения заседания могут быть только очные - проводятся путем совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование. Срок проведения заседания определяется председателем Ревизионной комиссии.

7.3. Председатель Ревизионной комиссии;

- организует работу Ревизионной комиссии;
- утверждает дату, место и повестку дня заседания Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит ее заседания;
- представляет Ревизионную комиссию в отношениях с органами управления Общества;
- подписывает документы от имени Ревизионной комиссии Общества.

7.4. Секретарь ревизионной комиссии Общества:

- извещает членов Ревизионной комиссии о назначенном заседании Ревизионной комиссии;
- составляет протоколы ее заседаний;
- ведет делопроизводство Ревизионной комиссии в течение срока полномочий;
- передает по одному экземпляру заключения Ревизионной комиссии инициатору ревизии (проверки) Председателю Совета директоров и Генеральному директору Общества для реагирования и хранения.

7.5. Первое заседание Ревизионной комиссии, избранной общим собранием акционеров, проводится сразу после собрания либо в согласованный членами Ревизионной комиссии срок, но не позднее месяца после проведения общего собрания акционеров, избравшего новый состав Ревизионной комиссии. На первом заседании принимаются решения по вопросу об избрании председателя и секретаря Ревизионной комиссии, перспективах деятельности Ревизионной комиссии до окончания срока ее полномочий.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

7.6. Очередные заседания проводятся в соответствии с утвержденным планом работы Ревизионной комиссии, в том числе для организации проведения квартальных проверок деятельности Общества и утверждения соответствующего заключения. Срок проведения очередного заседания по утверждению заключения ревизии - не

позднее 45 дней после окончания квартала.

7.7. Внеочередное заседание ревизионной комиссии проводится в случаях, когда возникает необходимость рассмотрения требований акционеров или органов управления Общества о проведении внеплановой ревизии или проведения таковой по инициативе членов ревизионной комиссии Общества.

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

В любом случае инициирования внеочередного заседания оно должно быть проведено не позднее 10 дней с даты подачи требования.

7.8. Годовое заседание ревизионной комиссии проводится для утверждения заключений Ревизионной комиссии по годовому отчету Общества, бухгалтерской (финансовой) отчетности не позднее 90 дней по окончании финансового года Общества.

7.9. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки и по ее результатам. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. В протоколе заседания указываются:

место и время его проведения;

лица, присутствующие на заседании;

повестка дня заседания;

вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;

принятые решения.

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

7.11. По результатам каждой проверки члены Ревизионной комиссии составляют заключение, которое подписывают проводившие проверку члены Ревизионной комиссии и должностные лица Общества, ответственные за осуществление финансово-хозяйственной деятельности общества, являющейся предметом проверки.

8. Инициирование внеплановых ревизий

8.1. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по инициативе:

самой Ревизионной комиссией;

решению общего собрания акционеров;

решению Совета директоров;

требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования,

8.2. Акционеры — инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

имя акционера;

сведения о принадлежащих ему акциях (количество, тип);

формулировку вопросов, подлежащих рассмотрению ревизией;

мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то прилагается доверенность.

8.3. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется ценным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается непосредственно в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления об его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

8.4. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

9. Процедура утверждения и изменения положения о Ревизионной комиссии.

9.1. Настоящее положение вступает в силу с момента утверждения его Общим собранием акционеров.

9.2. В случае, если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации и/или Уставом Общества, они утрачивают силу и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации и/или Устава Общества. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительность норм и Положения в целом.

9.3. С момента утверждения настоящего Положения утрачивает силу Положение о Ревизионной комиссии, утвержденное Общим собранием акционеров ОАО «Уралтехнострой-Туймазыхиммаш» 31 мая 2002 года.

