

Проект

УТВЕРЖДЕНО  
общим собранием акционеров  
ОАО «УралНИТИ»

Протокол №        от

## **ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

г. Екатеринбург  
2002

## Содержание

	стр.
1. Статус и состав ревизионной комиссии	3
2. Функции и обязанности ревизионной комиссии и ее членов	3
3. Права и полномочия ревизионной комиссии	4
4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий	5
5. Избрание членов ревизионной комиссии	6
6. Досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии	7
7. Заседания ревизионной комиссии	8
8. Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии	9
9. Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии	9

*Положение определяет статус, состав, функции и полномочия ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.*

#### **1. Статус и состав ревизионной комиссии**

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим положением и прочими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии, утверждаемыми общим собранием.

1.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим положением, на срок 1 год в количестве 5 человек.

Срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым общим собранием до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим через 1 год годовым общим собранием.

1.4. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами, в порядке предусмотренным Уставом Общества. Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

#### **2. Функции и обязанности ревизионной комиссии и ее членов**

2.1. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, и пр.;

анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества;

проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

иные виды работ, отнесенные настоящим положением и Уставом Общества к компетенции ревизионной комиссии.

2.2. 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 в соответствии с действующим законодательством.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия 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 Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной

деятельности.

#### 2.4. Ревизионная комиссия обязана:

своевременно доводить до сведения общего собрания, Совета директоров, генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок;

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

требовать от Совета директоров созыва внеочередного общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

### 3. Права и полномочия ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

получать от должностных лиц органов управления Общества, счетной комиссии все затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;

требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

3.2. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование ревизионной комиссией внеочередного общего собрания вносится в письменной форме, путем отправления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

формулировки пунктов повестки дня;

четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;

форму проведения собрания.

3.4. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного общего собрания Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания либо об отказе от созыва.

3.5. Решение Совета директоров Общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания или о невключении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях.:

- не соблюден установленный Уставом порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

- вопрос (все вопросы), предложенный(е) для включения в повестку дня общего собрания Общества, не отнесен(ы) действующим законодательством и Уставом Общества к его компетенции;

- ни один из вопросов, предложенных для включения в повестку дня общего собрания, не соответствует требованиям Федерального закона "Об акционерных обществах" и иных правовых актов Российской Федерации.

3.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется ревизионной комиссии не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

#### 4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

инициативе самой ревизионной комиссии;

решению общего собрания;

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.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя председателя ревизионной комиссии и подписывается всеми директорами, голосовавшими за его принятие.

4.4. Мероприятия по созыву экстренного заседания ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии:

член ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить председателю ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии;

в течение 3 рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание ревизионной комиссии;

при принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, председатель ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.

4.5. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в ревизионную комиссию письменное требование.

Требование должно содержать:

Ф.И.О. (наименование) акционеров;

сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);

номера лицевых счетов акционеров в реестре;

мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то 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.

4.6. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдаче в канцелярию Общества.

4.7. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.8. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего

собрания на дату предъявления требования;

инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

в требовании указаны неполные сведения.

4.9. Отчет ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании Совета директоров и высылается заказным письмом инициаторам ревизии.

4.10. 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.

## 5. Избрание членов ревизионной комиссии

5.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату подачи предложения в срок не позднее чем через 45 дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава ревизионной комиссии Общества, определенного в Уставе.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного 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.

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

Ф.И.О. кандидата в случае, если кандидат является акционером Общества, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, номера лицевых счетов акционеров в реестре.

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 требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.4. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 15 рабочих дней после окончания срока подачи заявки, установленного Уставом Общества.

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

' не соблюден срок подачи заявок, установленный Уставом Общества;

' в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено Уставом Общества;

' акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания;

' инициаторами внесения заявки выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

'кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества к кандидатам в ревизионную комиссию Общества;

'заявка не соответствует требованиям Федерального закона "Об акционерных обществах" и иных правовых актов Российской Федерации;

'не соблюден установленный Федеральным законом "Об акционерных обществах" порядок выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе о включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 5 рабочих дней с даты его принятия.

5.7. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

5.8. Член ревизионной комиссии считается избранным, если за него подано большинство голосов акционеров — владельцев голосующих акций, участвующих в собрании.

5.9. При подведении итогов голосования годового общего собрания, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Совета директоров, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании Совета директоров.

Голоса, представленные акциями, принадлежащими избранным членам Совета директоров и Генеральному директору, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

5.10. При подведении итогов голосования на внеочередном общем собрании голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров, Генеральному директору и ликвидационной комиссии, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

## **6. Досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии**

6.1. Член ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

6.2. Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров, ликвидационную комиссию и занятием должности Генерального директора.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

отсутствие члена ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;

при проведении проверок члены (член) ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения ревизионной комиссии Общества;

невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизионной комиссией в целом п. 2.4 настоящего положения;

грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;

совершения иных действий (бездействия) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное общее

собрание акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии. Оставшиеся члены ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии внеочередным общим собранием.

В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии годовым общим собранием, следующим через 1 год за годовым общим собранием, на котором был избран состав ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава ревизионной комиссии в целом члены ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава ревизионной комиссии на следующем внеочередном или годовом общем собрании.

6.5. Если внеочередное общее собрание досрочно прекратило полномочия всего состава ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины от избранного состава, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения Совет директоров обязан принять решение о созыве внеочередного общего собрания с пунктом повестки дня об избрании нового состава ревизионной комиссий.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии.

Вносить предложения по кандидатам в состав ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем собрании.

Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном Уставом для выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества для избрания на годовом общем собрании.

При проведении внеочередного общего собрания в очной форме информация о сроках выдвижения кандидатов включается в текст сообщения о созыве внеочередного общего собрания.

Срок выдвижения кандидатов для избрания ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании, проводимом в смешанной форме, доводится до сведения акционеров при информировании их об итогах общего собрания, досрочно прекратившего полномочия членов ревизионной комиссии, в порядке и сроки, предусмотренные Уставом для соответствующей формы собрания.

## **7. Заседания ревизионной комиссии**

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также 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.

7.2. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие половины от числа избранных членов ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

7.5. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения генерального директора, Совета директоров и общего собрания акционеров.

7.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

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

7.7. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу ревизионной комиссии; представляет на заседаниях Совета директоров, общего собрания; подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от ее имени.

#### **8. Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии**

8.1. За добросовестное выполнение своих обязанностей члены ревизионной комиссии получают вознаграждение в размере до 3-х кратной среднемесячной заработной платы работников АО за год.

Вознаграждение выплачивается один раз в год.

Вознаграждение не выплачивается членом ревизионной комиссии, отсутствовавшим на половине ее заседаний за истекший год или не участвующим в ее работе.

#### **9. Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии**

9.1. Положение о ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании, - владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания.

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

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