

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием
акционеров
ОАО
«Бамстроймеханизация»
протокол №1 от 07 июня
2002 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"БАМСТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ»

2002 г.

СОДЕРЖАНИЕ

Статья 1. Статус и срок полномочий ревизионной комиссии

Статья 2. Функции и обязанности ревизионной комиссии и ее членов

Статья 3. Права и полномочия ревизионной комиссии

Статья 4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий (проверок)

Статья 5. Избрание членов ревизионной комиссии

Статья 6. Заседания ревизионной комиссии

Статья 7. Вознаграждения членам ревизионной комиссии

Статья 8. Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии

Настоящее положение разработано на основе Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава Открытого акционерного общества «Бамстроймеханизация». Положение определяет статус ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Бамстроймеханизация» (в дальнейшем именуемое Общество), порядок ее деятельности, взаимодействия с органами управления Общества, а также порядок избрания членов ревизионной комиссии.

1. Статус и срок полномочий ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является органом внутреннего контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств.

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

1.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим положением, на срок 1 год в составе 3 –х человек.

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

2. Функции и обязанности ревизионной комиссии и ее членов.

2.1. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово- хозяйственной деятельностью общества, осуществляемом в интересах акционеров общества, в том числе

Проверку достоверности финансовой (бухгалтерской) 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.;

проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов и прочих платежей;

2.2. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

2.3. По итогам проверки финансово- хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение.

2.4. Заключение ревизионной комиссии должно состоять из трех частей: вводной, аналитической и итоговой.

2.4.1. Вводная часть заключения ревизионной комиссии
Вводная часть заключения ревизионной комиссии, должна включать:

название документа в целом - "Заключение ревизионной комиссии ОАО «Бамстроймеханизация»;
дату (даты) проведения ревизии;
состав ревизионной комиссии, участвовавшей в проверке;
дата составления заключения;
члены ревизионной комиссии, присутствующие на заседании;

2.4.2. Аналитическая часть заключения ревизионной комиссии.

Аналитическая часть представляет собой отчет ревизионной комиссии об общих результатах проверки состояния финансово- хозяйственной деятельности общества, а также соблюдения обществом законодательства при совершении финансово-хозяйственных операций.

Аналитическая часть должна включать:

-название данной части;

кому адресована аналитическая часть;

наименование Общества;

объект ревизии;

общие результаты проверки финансово-хозяйственной деятельности;

- общие результаты проверки соблюдения законодательства при совершении финансово- хозяйственных операций.

2.4.3. Итоговая часть заключения ревизионной комиссии

Итоговая часть должна включать:

-название данной части;

-кому адресована итоговая часть;

-наименование Общества;

-подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества;

-информация о фактах нарушений при осуществлении финансово- хозяйственной деятельности порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, правовых актов Российской Федерации, установленных правовыми актами Российской Федерации.

Заключение ревизионной комиссии должно быть подписано председателем и секретарем ревизионной комиссией.

2.5.Ревизионная комиссия обязана:

своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, совета директоров, генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, заключений, докладных записок, сообщениях на заседаниях органов управления Обществом;

соблюдать коммерческую, служебную тайну Общества, не разглашать конфиденциальную и **инсайдерскую** информацию, 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;

рассматривать личные заявления акционеров по вопросам, связанным с защитой прав акционеров.

2.6. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров не позднее, чем за 20 дней до годового общего собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета, а также заключение о достоверности данных, содержащихся в годовом отчете общества, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого, содержит вопрос о реорганизации общества, не менее чем за 30 дней до даты годового общего собрания.

3. Права и полномочия ревизионной комиссии

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

получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц, счетной комиссии, необходимые для ее работы материалы и документы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям

ревизионной комиссии в течении пяти рабочих дней после ее письменного запроса;
требовать от полномочных лиц созыва заседаний коллегиального исполнительного органа, от совета директоров - созыва внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно- хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;
требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
привлекать на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
ставить перед органами управления Общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в Общество заказным письмом с уведомлением о его вручении или сдается в Общество . Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

Датой предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания является дата получения уведомления, или дата вручения под роспись в общество.

В течение 5 календарных дней с даты предъявления требования ревизионной комиссией Общества о созыве внеочередного общего собрания советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания либо об отказе от созыва.

Проведение внеочередного общего собрания по требованию ревизионной комиссии осуществляется не позднее 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания. В случае, если предлагаемая ревизионной комиссией повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров, проведение такого внеочередного общего собрания акционеров осуществляется не позднее 70 дней с момента представления требования о его проведении.

Требование должно содержать :

- формулировки вопросов повестки дня и проекты решений по ним.
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня
- форму проведения собрания.

4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий (проверок) .

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

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

- инициативе самой ревизионной комиссии;
- решению общего собрания акционеров;
- решению совета директоров;
- требованию генерального директора;

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. Акционеры- инициаторы ревизии направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать :

- Ф.И.О. (наименование) акционера(ов),

- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип) с приложением подтверждающих документов (выписки из реестра на дату составления требования)

- мотивированное обоснование данного требования,

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

Если инициатива исходит от акционера- юридического лица, требование подписывает лицо, действующее в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица.

Если требование подписано представителем юридического лица, действующего от его имени

по доверенности, к требованию прилагается доверенность, заверенная нотариально. В любом случае должны быть предоставлены документы, подтверждающие полномочия доверителя (копия Устава, протокол о назначении первого лица).

Требование инициаторов проведения ревизии направляется а адрес общества заказным письмом с уведомлением о вручении или сдается в общество. Датой предъявления требования является дата его поступления в общество или дата сдачи в общество.

4.4. Требование Общего собрания акционеров или Совета директоров общества о проведении внеплановой ревизии принимаются в виде решений данных органов управления, оформляются соответствующими протоколами или выписками из них и вручаются председателю ревизионной комиссии под роспись.

4.5. 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.

4.6. Отказ от проведения внеплановой ревизии деятельности общества может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций общества (либо не предоставили подтверждающих этот факт документов),

- в требовании не указан мотив проведения ревизии,

- требование не соответствует действующему законодательству и нормативно-правовым актам РФ или уставу общества. Решение совета директоров или общего собрания акционеров о проведении внеплановой ревизии принято с нарушением законодательства РФ (отсутствие кворума на заседании совета директоров или общего собрания акционеров, отсутствие необходимого количества голосов для принятия решения)

4.7. Внеплановая проверка финансово- хозяйственной деятельности общества должна быть начата не позднее 30 дней с даты предъявления требования о ее проведении. Срок проведения внеплановой проверки не должен превышать в обычном случае 90 дней. Заключение ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки должно предоставляться инициатору проведения проверки в течение 3 рабочих дней после окончания проведения проверки.

4.8. Инициаторы проведения ревизии вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности общества отозвать свое требование, письменно уведомив об этом ревизионную комиссию.

5. Избрание членов ревизионной комиссии

Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционером (акционерами). Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами совета директоров, единоличным исполнительным органом (генеральным директором) и членами коллегиального исполнительного органа.

Члены ревизионной комиссии избираются на годовом общем собрании акционеров сроком до следующего годового общего собрания акционеров.

Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2-х процентов голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров на дату подачи предложения в срок не позднее 30 календарных дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одном предложении не может превышать количественного состава ревизионной комиссии Общества, определенного в Уставе и настоящем положении.

5.4. Предложение о выдвижении кандидатов в ревизионную комиссию может быть представлено путем:

- направления письма (заказного письма) по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа общества, содержащемуся в едином государственном реестре юридических лиц;

- вручения под роспись корпоративному секретарю Общества или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную Обществу.

Если предложение о выдвижении кандидатов направлено по почте, датой внесения такого предложения является дата, указанная на оттиске календарного штампа, подтверждающего дату отправки почтового отправления, а если предложение в повестку дня общего собрания вручено под роспись - дата вручения.

5.5. В предложении (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

Ф.И.О. кандидата;

Наименование органа, для избрания в который он предлагается;

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

Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Совет директоров обязан рассмотреть поступившие предложения 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 5 дней после окончания срока подачи предложения, установленного Федеральным законом "Об акционерных обществах".

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

При выборах ревизионной комиссии на каждую голосующую акцию приходится один голос. Решение общего собрания по выборам членов ревизионной комиссии принимается большинством голосов акционеров- владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.

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

Голоса, представленные акциями, принадлежащими избранным членам совета директоров, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию Общества. При этом акции, переданные членам совета директоров по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов; акции, переданные ими по доверенности иным лицам, не учитываются при подсчете голосов.

5.10. Если по итогам голосования на годовом общем собрании акционеров кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в ревизионную комиссию Общества, то он должен выбрать членство в одном из этих органов в течение 5 рабочих дней с даты избрания, но до момента осуществления каким-либо из этих органов своих действий (проведения заседаний, проверок и т.п.).

В случае несоблюдения кандидатом этого правила он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с п. 5.9. настоящего положения.

5.11. В случае если по каким-либо причинам на годовом общем собрании акционеров ревизионная комиссия не была избрана, совет директоров принимает решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров с повесткой дня об избрании ревизионной комиссии. Полномочия ревизионной комиссии, избранной на предыдущем годовом общем собрании акционеров, прекращаются.

6. Заседания ревизионной комиссии

6.1. 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.

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

6.3. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов поименным голосованием или простым поднятием руки присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии. Председатель ревизионной комиссии голосует последним.

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 общего собрания акционеров.

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.

6.7. Председатель ревизионной комиссии:

созывает и проводит ее заседания;

организует текущую работу ревизионной комиссии;

представляет ее на заседаниях совета директоров, общего собрания акционеров, коллегиального исполнительного органа;

подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь ревизионной комиссии:

организует ведение протоколов заседаний ревизионной комиссии;

организует доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии;

подписывает документы, исходящие от ее имени.

7. Вознаграждения членам ревизионной комиссии.

Членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваются вознаграждения и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются общим собранием акционеров с учетом рекомендаций совета директоров.

8. Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии

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

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

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

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 члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.