

# **ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ ОАО "ЗАВОД "РАДИОПРИБОР"**

САНКТ-ПЕТЕРБУРГ 2003

Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства Российской Федерации и Устава открытого акционерного общества "Завод "Радиоприбор".

Положение о Ревизионной комиссий открытого акционерного общества "Завод "Радиоприбор" (далее в тексте настоящего Положения – Общество) определяет статус, состав, полномочия, процедуру выборов; порядок деятельности и взаимодействия Ревизионной комиссии с органами управления Общества, а также порядок выплаты вознаграждения и компенсации расходов, связанных с исполнением функций членов Ревизионной комиссии Общества.

Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества и может быть изменено, дополнено только им.

## **1. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

1.1. Ревизионная Комиссия Общества (далее – Комиссия) является органом Общества, осуществляющим функции внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Комиссия руководствуется действующим законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.

## **2. ПОЛНОМОЧИЯ И ФУНКЦИИ КОМИССИИ**

2.1. Комиссия осуществляет проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам за год; а также во всякое время по собственной инициативе, по решению общего собрания акционеров Общества или Совета директоров Общества, а также по требованию акционера (акционеров) Общества владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акционеров Общества.

2.2. При реализации своих полномочий Комиссия осуществляет:

2.2.1. Проверку финансовой документации Общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными и первичного бухгалтерского учёта;

2.2.2. Проверку правомерности заключаемых Обществом договоров, совершаемых сделок, расчётов с юридическими и физическими лицами;

2.2.3. Анализ соответствия ведения бухгалтерского и налогового учёта требованиям действующего законодательства;

2.2.4. Анализ финансового состояния Общества, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

2.2.5. Выявление резервов улучшения финансового состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Общества;

2.2.6. Проверку своевременности и правильности осуществления: платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов по акциям, погашения иные обязательств Общества;

2.2.7. Проверку правильности составления балансов Общества, отчётной документации для налоговых органов, органов статистики и органов

государственного управления;

2.2.8. Проверку правильности решений, принятых Советом директоров Общества, их соответствия Уставу Общества и решениям общего собрания акционеров

2.3. В целях надлежащего выполнения возложенных на нее функций Комиссия вправе:

2.3.1. Получать от органов управления Общества, её подразделений, служб и должностных лиц все затребованные ею документы, необходимые ей для работы, и материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Комиссии. Указанные документы должны быть представлены Комиссии в течение 5 дней после её устного или письменного запроса;

2.3.2. Требовать созыва заседаний Совета директоров Общества, общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в финансово хозяйственной деятельности Общества или опасность причинения ущерба интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции упомянутых органах управления Общества;

2.3.3. Требовать от работников Общества (независимо от занимаемой ими должности) личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Комиссии.

2.4. Члены Комиссии имеют право участвовать в заседаниях Совета директоров Общества (по согласованию с Советом Директоров) с правом совещательного голоса.

### **3. ОБЯЗАННОСТИ КОМИССИИ И ЕЁ ЧЛЕНОВ**

3.1. Комиссия обязана:

3.1.1. Своевременно доводить до сведения акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества результаты ревизий и проверок в форме письменных отчётов, докладных записок, сообщения на заседаниях органов управления общества;

3.1.2. Требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

3.1.3. Не позднее, чем за 30 дней до даты проведения очередного общего годового собрания акционеров Общества, представить в Совет директоров отчёт по результатам годовой проверки Общества;

3.1.4. По письменному требованию (запросу) акционеров – владельцев более 10 процентов размещенных голосующих акций Общества или по решению Совета директоров Общества проводить внеплановую ревизию (проверку) финансово-хозяйственной деятельности Общества.

### **4. СОСТАВ И ВЫБОРЫ ЧЛЕНОВ КОМИССИИ**

4.1. Члены Комиссии Общества избираются годовым общим собранием акционеров сроком до следующего годового собрания акционеров.

4.2. В состав Комиссии может быть избрано любое лицо, являющееся акционером Общества или представителем юридического лица – акционера Общества.

4.3. В соответствии с Уставом Общества Комиссия избирается в составе пяти человек.

4.4. Члены Комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

4.5. Лица, избранные в Комиссию Общества, могут переизбираться: неограниченное число раз.

4.6. Выдвижение кандидатов в состав Комиссии осуществляется акционером (акционерами), владеющими в совокупности не менее, чем двумя процентами голосующих акций Общества.

4.7. Предложения о выдвижении кандидатов направляются акционерами в Совет директоров Общества в письменной форме в срок не позднее 30 января каждого

года. В предложении о выдвижении кандидата в Комиссию должны содержать сведения о кандидате (его фамилия, имя, отчество, год рождения, место работы и занимаемая должность). Кроме этого, в предложениях указываются данные акционеров выдвинувших кандидата, количество и категории принадлежащих им акций.

4.8. Поступившие предложения о выдвижении кандидатов рассматриваются Советом директоров Общества в срок до 5 февраля каждого года.

Мотивированное решение Совета директоров об отказе о включении предложенного лица в список кандидатур для голосования по выборам в Комиссию Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, в срок не позднее трёх дней с даты принятия решения.

4.9. В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для избрания Комиссии нового состава Совет директоров Общества вправе самостоятельно сформировать список кандидатов либо дополнить список в случае, когда число выдвинутых кандидатур менее пяти.

4.10. Выборы членов Комиссии осуществляются голосование по принципу "одна голосующая акция – один голос". Избранными в состав Комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее количество голосов. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Комиссии.

## **5. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ КОМИССИИ**

5.1. Членами комиссии из их числа избираются Председатель и Секретарь Комиссии. Председатель и Секретарь избираются Простым большинством голосов от общего числа членов Комиссии открытым голосованием.

5.2. Комиссия Общества вправе в любое время переизбрать своего Председателя и (или) Секретаря простым большинством голосов от общего числа членов Комиссии.

5.3. Председатель Комиссии организует работу Комиссии, созывает заседания комиссии и председательствует на них.

5.4. На Секретаря Комиссии возлагается ведение протоколов заседаний Комиссии, хранение актов и заключений Комиссий, доведение актов и заключений Комиссии до адресантов.

5.5. В случае отсутствия Председателя или Секретаря Комиссии, а его функции осуществляет один из членов Комиссии.

## **6. ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ КОМИССИИ**

6.1. Полномочия избранной собранием акционеров Комиссии Общества прекращаются при избрании очередным годовым общим собранием акционеров Комиссии нового состава.

6.2. По решению внеочередного общего собрания акционеров, принятому простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании, полномочия Ревизионной комиссии в полном составе или любого её члена в отдельности могут быть прекращены досрочно.

6.3. Полномочия члена Комиссии прекращаются в связи со смертью члена комиссии, а также могут быть прекращены досрочно по его заявлению в связи с невозможностью исполнять обязанности члена Комиссии по состоянию здоровья или по иной уважительной причине.

6.4. Полномочия члена Комиссии Общества прекращаются досрочно в случае, если член Комиссии или представляемое им юридическое лицо выбывает из числа акционеров Общества.

## **7. ЗАСЕДАНИЕ КОМИССИИ**

7.1. Все решения принимаются Комиссией на своих заседаниях, которые проводятся по утверждённому плану, а также перед началом проверки или ревизии или по их результатам. Член Комиссии может требовать созыва экстренного заседания Комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Комиссии.

7.2. Заседание Комиссии правомочно, если на нем присутствуют не менее трёх членов Комиссии.

7.3. Решения на заседании Комиссии принимаются, а акты и заключения Комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Комиссии, при этом член Ревизионной комиссии обладает одиным голосом, В случае равенства голосов на заседании Комиссии голос Председателя является решающим.

7.4. На заседании Комиссии ведётся протокол. В протоколе указывается место и время проведения заседания Комиссии, лица, присутствующих на заседаниях, повестка дня заседания, вопросы, поставленные на голосование и итоги голосования по ним, принятые решения, особые мнения членов Комиссии, не согласных с принятым решением. Протокол подписывается председательствующим на заседании и Секретаре vi Комиссии.

## **8. АКТЫ И ЗАКЛЮЧЕНИЯ КОМИССИИ**

8.1. Результатом работы Комиссии являются акты и заключения по итогам проверок.

8.2. Акты и заключения подписываются в целом всеми членами комиссии либо каждым членом Комиссии в части, относящейся к предмету его проверки.

8.3. Член Комиссии, имеющий особое мнение по отдельным положениям и выводам, вправе изложить его в акте или заключении.

8.4. В акте и заключении Комиссии должны быть отражены:

- выявленные нарушения действующего законодательства, учредительных документов, решений собрания акционеров, заседаний Совета директоров;
- выявленные нарушения внутренних нормативных актов Общества (Положений, Регламентов, Правил и др.);
- наличие ошибок или неправильных действий со стороны работников проверяемого подразделения или службы Общества;
- предложения по устранению выявленных нарушений.

8.6. Акты и заключения Комиссии передаются в Общество и хранятся в нем.

## **9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ КОМИССИИ**

9.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизии той комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров по рекомендации Совета Директоров Общества.