

УТВЕРЖДЕНО
общим собранием акционеров
ОАО “ЦКБ “Алмаз”
Протокол № 6 от 10.06.01 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии ОАО “НПО “Алмаз”

1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

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

1.3. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров, единоличного исполнительного органа и Правления Общества.

1.4. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренным настоящим положением, сроком на 1 год в составе не менее 3 человек.

Полномочия ревизионной комиссии действуют с момента избрания ее годовым общим собранием до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим годовым общим собранием.

1.5. Если новый состав ревизионной комиссии не был избран по какой-либо причине (не было выдвинуто необходимого числа кандидатов в сроки и порядке, предусмотренные уставом, часть кандидатов сняла свои кандидатуры перед проведением выборов и число оставшихся кандидатов оказалось менее половины членов ревизионной комиссии, предусмотренного решением Общего собрания, а также если выборы не состоялись ввиду отсутствия кворума общего собрания или по другим причинам), то это означает пролонгацию полномочий действующего состава ревизионной комиссии до момента избрания (переизбрания) нового состава ревизионной комиссии.

2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ.

2.1. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет:

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

проверку заключенных Обществом договоров на их соответствие с уставной деятельностью Общества;

анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;

анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;

проверку правомочности решений, принятых органами управления Обществом, и их соответствия уставу Общества и решениям общего собрания акционеров пределах компетенции ревизионной комиссии;

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 решениями общего собрания и законодательством Российской Федерации.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

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

информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленного законодательством Российской Федерации.

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, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

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;

2.5. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров не позднее, чем за 30 дней до годового общего собрания отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерского учета и отчетности.

3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

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

получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц 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 и/или финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

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;

вносить предложения в повестку дня годового общего собрания, в том числе и по досрочному прекращению полномочий ее отдельных членов по основаниям, предусмотренным в пункте 6.3 настоящего положения, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее положение.

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 комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается непосредственно в канцелярию Общества.

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

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

формулировки пунктов повестки дня;

четко сформулированные мотивы постановления данных пунктов повестки дня;

предложение о форме проведения собрания.

3.4. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требований 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 может быть принято в следующих случаях:

вопрос (все вопросы), предложенный (предложенные) для включения в повестку дня общего собрания Общества, не отнесен (не отнесены) действующим законодательством и уставом Общества к компетенции общего собрания;

в требовании о созыве внеочередного общего собрания представлены неполные сведения;

ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного общего собрания с нарушением процедуры, предусмотренной уставом и положением о ревизионной комиссии;

вопросы, которые в соответствии с уставом могут рассматриваться общим собранием только по предложению совета директоров, были предложены ревизионной комиссией Общества;

вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного общего собрания, уже включен в повестку дня внеочередного или годового общего собрания, созываемого в соответствии с решением совета директоров Общества, принятым до получения вышеуказанного требования;

вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания, не соответствует требованиям Федерального закона “Об акционерных Обществах” и иных правовых актов Российской Федерации;

не соблюден установленный Федеральным законом “Об акционерных Обществах” порядок предъявления требований о созыве собрания.

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 рабочих дней с даты его принятия.

3.7. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии.

3.8. Созыв внеочередного общего собрания по требованию ревизионной комиссии Общества осуществляется советом директоров Общества не позднее 45 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего собрания.

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 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. 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. Решение о внеплановой ревизии может быть принято генеральным директором и направлено на имя председателя ревизионной комиссии.

4.5. 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 трех 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.

4.6. 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.

Если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, то подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующего от его имени по доверенности, то к требованию прилагается доверенность.

4.7. 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 о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.8. 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.

4.9. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан ревизионной комиссией в том случае, если:

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.

4.10. Отчет ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании ревизионной комиссии, предоставляется для ознакомления Совету директоров и исполнительному органу и высылается ценным письмом инициаторам ревизии.

4.11. 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 30 календарных 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 численного состава ревизионной комиссии Общества, определенного решением предыдущего общего собрания.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления ценного письма в адрес Общества или сдается непосредственно в канцелярию Общества.

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

5.3. В заявке (в том числе и при самовыдвижении) указываются:

Ф.И.О. кандидата, а 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 заявка подписывается доверенным лицом, то к ней прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, то подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующего от его имени по доверенности, то 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, определенного уставом Общества.

5.5. Решение об отказе включить выдвинутых кандидатов в список кандидатур для

голосования может быть принято советом директоров в том случае, если:

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;

заявка не соответствует требованиям Федерального закона “Об акционерных Обществах” и иных правовых актов Российской Федерации.

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

5.7. Решение совета директоров Общества об отказе включить кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию может быть обжаловано в суд.

5.8. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается.

Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

5.9. При выборе ревизионной комиссии на каждую голосующую акцию приходится число голосов, равное численному составу членов ревизионной комиссии, указанному в уставе. При голосовании по данному пункту повестки дня участник собрания имеет право отдать полностью или частично все голоса, находящиеся в его распоряжении, за одного или нескольких кандидатов в члены ревизионной комиссии. Избранными считаются кандидаты, набравшие большее относительно других кандидатов число голосов.

5.10. При подведении итогов голосования на внеочередном общем собрании голоса, представленные акциями, принадлежащими 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).

5.11. Совет директоров не включает в повестку дня общего собрания вопрос о выборах ревизионной комиссии в том случае, если:

число кандидатов, подлежащих включению в бюллетень для голосования, составляет менее половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного уставом Общества;

до момента утверждения повестки дня общего собрания отдельные выдвинутые кандидаты сняли свои кандидатуры, и число оставшихся кандидатов стало менее половины от числа членов ревизионной комиссии, определенного уставом.

В этом случае выборы считаются несостоявшимися и наступают последствия,

предусмотренные пунктом 1.5 настоящего положения.

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 избранием в совет директоров, правление Общества или генеральным директором.

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

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 и/или неблагоприятные последствия для Общества;

невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизионной комиссией в целом пункта 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 за годовым общим собранием, на котором был избран состав ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.

6.5. При возникновении необходимости досрочного избрания нового состава ревизионной комиссии или довыборов отдельных членов в состав ревизионной комиссии (пункт 6.4.) совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии.

Дата окончания срока внесения предложений (заявок) не может быть установлена позднее 20 календарных дней до даты информирования о проведении внеочередного общего собрания.

6.6. Порядок внесения акционерами предложений по избранию нового состава ревизионной комиссии или довыборам отдельных членов в состав ревизионной комиссии установлен разделом 5 настоящего положения.

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.

6.7. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня годового общего собрания в соответствии с уставом Общества.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол. 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 числа ее членов, определенного уставом Общества.

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 путем 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 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 ее 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. При исполнении своих обязанностей члены ревизионной комиссии получают вознаграждение в размере 4-х кратной средней месячной заработной платы сотрудников предприятия за проверяемый год. Вознаграждение выплачивается по решению ревизионной комиссии на основании протокола заседания.

9. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ 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.

Предложения о внесении изменений и дополнений в раздел “Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии” настоящего положения может вносить только совет директоров Общества.

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

9.4. 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 члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.