

УТВЕРЖДЕНО:

общим Собранием акционеров
ОАО "Челябинский НИКТИСК"

"24" мая 2002 г.

Протокол № 9



Председатель Собрания

Владимир Владимирович Ветров

Секретарь

Татьяна Александровна Шорохова

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
ОАО "Челябинский НИКТИСК"

г. Челябинск, 2002 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Статус и состав Ревизионной комиссии.....	3
3. Функции и обязанности Ревизионной комиссии и её членов.....	3
4. Права и полномочия Ревизионной комиссии.....	4
5. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий	6
6. Избрание членов Ревизионной комиссии.....	8
7. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии..	9
8. Заседания Ревизионной комиссии.....	10
9. Оплата труда членов Ревизионной комиссии.....	10
10. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии	10

1. Общие положения.

1.1. Настоящее Положение разработано на основе действующего законодательства и Устава открытого акционерного общества "Челябинский НИКТИСК".

1.2. Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок её работы и взаимодействия с другими органами управления Общества.

2. Статус и состав Ревизионной комиссии.

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

2.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, настоящим Положением, Уставом Общества и прочими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии, утверждаемыми общим Собранием.

2.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем Собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, на срок один год в составе трех 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.

2.4. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционером (акционерами). Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров и Генеральным директором.

3. Функции и обязанности Ревизионной комиссии и её членов.

3.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансово-хозяйственной документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным документам;
- проверку своевременности и правильности платежей за услуги, платежей в бюджет, начисления и выплат дивидендов;
- проверку правильности составления балансов Общества, годового бухгалтерского отчета, отчета о финансовых результатах и их использовании, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, иных органов государственного контроля;
- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров и генеральным директором, их соответствия Уставу Общества и решениям Собрания акционеров;
- анализ решения Собрания акционеров, внесение предложений по их изменению или не применению при расхождении с законодательством и нормативными актами и Уставом Общества;

- иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии.

3.2. 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, мера которой определяется законами российской Федерации.

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

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

3.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего Собрания акционеров. 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 конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- требовать от Совета директоров созыва внеочередного общего Собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

3.5. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров не позднее чем за 30 дней до годового общего Собрания акционеров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерской и финансовой отчетности.

4. Права и полномочия Ревизионной комиссии.

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

- получать от лиц, занимающих должности в органах управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц 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 течении 5 рабочих дней после её письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего Собрания акционеров 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;

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

- ходатайствовать перед органами управления Общества о привлечении на договорной основе к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

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

- вносить предложения в повестку дня годового общего Собрания акционеров в том числе и по досрочному прекращению полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии по основаниям, предусмотренных п.7.3. настоящего Положения, а также предложения по внесению изменений и дополнения в настоящее Положение.

4.2. Требование о созыве внеочередного общего Собрания акционеров 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.

4.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного Собрания акционеров вносится в письменной форме, путем отправления ценного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества с отметкой о приеме. Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего Собрания акционеров определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.4. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки пунктов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы внесения данных вопросов в повестку дня;
- форму проведения Собрания;
- предлагаемые формулировки решений по пунктам повестки дня.

4.5. В течение 10 рабочих дней от даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного Собрания акционеров, Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего Собрания либо об отказе от созыва или о включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

4.6. Решение Совета директоров об отказе от созыва внеочередного общего Собрания Общества или о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

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

- 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 настоящим Положением;

- Ревизионной комиссии были предложены вопросы, которые в соответствии с Уставом могут рассматриваться общим Собранием только по предложению Совета директоров;

- вопрос повестки дня содержащийся в требовании о созыве внеочередного 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 нормативных актов Российской Федерации;

- не соблюден в соответствии с Федеральным Законом "Об акционерных Обществах" порядок предъявления требований о созыве Собрания.

4.7. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее 3-х рабочих дней от даты его принятия.

4.8. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего Собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества.

4.9. Решение Совета директоров Общества об отказе в созыве внеочередного общего Собрания акционеров может быть обжаловано в суд.

4.10. В случае если в течение срока, установленного ФЗ "Об акционерных обществах", Советом директоров Общества не принято решения о созыве внеочередного общего Собрания акционеров, внеочередное общее Собрание акционеров может быть созвано Ревизионной комиссией, требующей его созыва. При этом Ревизионная комиссия, созывающая внеочередное общее Собрание акционеров, обладает предусмотренными ФЗ "Об акционерных обществах" полномочиями, необходимыми для созыва и проведения общего Собрания акционеров.

4.11. Созыв внеочередного общего Собрания по требованию Ревизионной комиссии Общества осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного общего Собрания.

5. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий.

5.1. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

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

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению общего Собрания акционеров;
- по решению Совета директоров;
- требованию Генерального директора;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10% голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего Собрания акционеров на дату предъявления требования.

5.3. Мероприятия по созыву экстренного заседания Ревизионной комиссии по 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-х 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.

5.4. 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 членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие.

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

5.6. Акционеры, инициаторы ревизии, направляют в Ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

- Ф.И.О. акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях;
- (количество, тип, категория);
- 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, действующего от его имени по доверенности, к требованию прилагается надлежащим образом оформленная доверенность.

5.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется ценным 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 сдачи в канцелярию Общества.

5.8. В течение 10 рабочих дней от даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать отказ о проведении ревизии.

5.9. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требования, 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 не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- в требовании указаны не полные сведения.

5.10. Отчет Ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании Совета директоров и высылается ценным письмом инициаторам ревизии.

5.11. 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.

6. Избрание членов Ревизионной комиссии.

6.1. Ревизионная комиссия избирается Собранием акционеров. Выдвинуть кандидатов в состав Ревизионной комиссии могут акционер (акционеры) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций Общества. Количество кандидатов в заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии, определенного Уставом и настоящим Положением.

6.2. О своем намерении акционеры (акционер) сообщают в Совет директоров не позднее чем через 90 дней после окончания финансового года. При внесении предложений о выдвижении кандидатов, в том числе в случае самовыдвижения, в заявке указывается имя кандидата, количество принадлежащих ему акций, а также акционеров, выдвигающих кандидата, количество принадлежащих им акций. Заявка подписывается акционером (акционерами), подавшими её.

6.3. Датой представления заявки на выдвижение кандидатов является дата ее фактической подачи в Совет директоров или дата получения почтового отправления.

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

- не соблюден срок подачи заявок, установленный настоящим Положением;
- в заявке указаны не полные сведения и не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено Уставом Общества или настоящим Положением;
- акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого количества голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания;
- инициаторами внесения заявки выступают лица, не зарегистрированные в Реестре акционеров и не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным Законом "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.

6.5. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционеру (акционерам), внесшему предложение, не позднее 3-х рабочих дней с даты его принятия.

6.6. Решение Совета директоров об отказе во включение кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию может быть обжаловано в суде.

6.7. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества или его Генеральным директором.

6.8. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества и Генерального директора, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

6.9. Процедура отвода кандидата другими акционерами не допускается. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на следующий срок.

6.10. При выборах Ревизионной комиссии на каждую голосующую акцию приходится один голос. Избранными считаются кандидаты, набравшие большее относительно других кандидатов число голосов.

6.11. При подведении итогов голосования годового общего Собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросами об избрании Ревизионной комиссии включены также вопросы об избрании Совета директоров и генерального директора, голоса, представленные акциями, принадлежащие 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).

6.12. Если по итогам собрания на годовом общем Собрании кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в Ревизионную комиссию Общества, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов. Кандидат обязан до завершения работы общего Собрания определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила, он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с п.6.11. настоящего Положения.

7. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии.

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

7.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его избранием в Совет директоров или занятием должности генерального директора.

7.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего Собрания акционеров в случаях:

- 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 не верные заключения Ревизионной комиссии Общества;

- не выполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом п. 3.4. настоящего Положения;

- грубые и систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и форм отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения бухгалтерской и финансовой отчетности;

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

7.4. Требования о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносятся в повестку дня внеочередного или годового общего Собрания акционеров.

8. Заседания Ревизионной комиссии.

8.1. 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.

8.2. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствует не менее половины от ее состава.

8.3. Все заседания комиссии проводятся в очной форме.

8.4. Каждый член комиссии при решении вопросов обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов.

8.5. Член комиссии в случае своего не согласия с решением комиссии имеет право зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Совета директоров или общего Собрания акционеров.

8.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель комиссии созывает и проводит заседание, организует текущую работу комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров и общего Собрания акционеров, подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение ее протоколов заседаний, доведения до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

9. Оплата труда членов Ревизионной комиссии.

9.1. Размер вознаграждения и компенсаций, связанных с исполнением своих обязанностей членами Ревизионной комиссии определяется общим Собранием акционеров по рекомендации Совета директоров.

10. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии.

10.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается общим Собранием акционеров. Решение о его утверждении и внесении дополнений или изменений в Положение принимается большинством голосов, участвующих в Собрании акционеров - владельцев голосующих акций.

10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного собрания акционеров. Предложения по внесению изменений и дополнений в раздел "Оплата труда членов Ревизионной комиссии" настоящего Положения может вносить только Совет директоров Общества.

10.3. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в По-

ложение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами РФ.