

УТВЕРЖДЕНО
Общим собранием акционеров
ОАО «Семилюкский огнеупорный завод»

Протокол от 21 января 2006 г.



ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии (Ревизоре)
ОАО «Семилюкский огнеупорный завод»

г. Семилюки
2006 г.

1. Общие положения

1.1 Настоящее Положение регулирует статус, порядок создания и компетенцию Ревизионной комиссии (Ревизора), вопросы полномочий и ответственности членов Ревизионной комиссии (Ревизора) ОАО «Семилукский огнеупорный завод» (далее по тексту «Общество»), порядок ее созыва, проведения заседаний и оформления ее решений.

1.2 Настоящее Положение составлено согласно действующему законодательству и Устава Общества.

2. Статус Ревизионной комиссии (Ревизора)

2.1 Ревизионная комиссия (Ревизор) является постоянным выборным органом Общества, осуществляющим контроль за его финансово - хозяйственной деятельностью.

2.2 Ревизионная комиссия (ревизор) в соответствии со своей компетенцией проводит внутренние ревизии деятельности Общества.

3. Компетенция Ревизионной комиссии (Ревизора)

3.1 Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества осуществляет контроль за финансово - хозяйственной деятельностью Общества путем проведения проверок различных направлений финансово-хозяйственной деятельности Общества. Компетенция Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества по вопросам, не предусмотренным законодательством Российской Федерации, определяется Уставом Общества.

4. Требования к членам Ревизионной комиссии (Ревизору)

4.1 Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Обществом. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества.

5. Избрание членов Ревизионной комиссии (ревизора)

5.1 Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) избираются годовым Общим собранием акционеров сроком до следующего годового Общего собрания акционеров. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) могут переизбираться неограниченное число раз.

Член Ревизионной комиссии (Ревизор) считается избранным, если за него подано большинство голосов акционеров владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании акционеров. Избранным в Ревизионную комиссию Общества может быть любое физическое лицо, если его дееспособность не ограничена в соответствии с действующим законодательством.

В голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии (Ревизора) не принимают участия акции, принадлежащие членам Совета директоров или иным лицам, занимающим должности в органах управления Обществом.

5.2 Количественный состав Ревизионной комиссии определяет Совет директоров. В настоящее время в Обществе избирается один Ревизор. Указанные ниже положения распространяются в полном объеме и на единоличного Ревизора.

5.3 Акционер (акционеры), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2% голосующих акций Общества (на дату предоставления предложений), вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественного состава этого органа. Такие предложения, адресованные Обществу, должны поступить в письменной форме не позднее, чем за 30 дней до даты проведения общего собрания акционеров, на котором должны избираться члены Ревизионной комиссии.

5.4 Предложения о выдвижении кандидатов в Ревизионную комиссию Общества вносятся в письменной форме с указанием имени кандидата, наименования органа, для избрания в который он предлагается, количества и категории (типа) принадлежащих ему акций, а также имени (наименова-

ния) акционеров (акционера), выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером).

5.5 Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию, либо об отказе во включении не позднее 5 дней после окончания срока, указанного в п. 5.2 настоящего Положения.

5.6 Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, когда:

- акционером (акционерами) не соблюден срок, установленный в п. 5.2 настоящего Положения;
- акционер (акционеры) не является владельцем предусмотренного п. 5.2 настоящего Положения количества голосующих акций Общества;
- предложения не соответствуют требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов РФ.

5.7. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционеру, представившему предложение, не позднее 3 дней с даты его принятия.

5.8. Исходя из выдвинутых кандидатур, готовятся избирательные бюллетени по выборам в Ревизионную комиссию.

5.9. По решению Общего собрания акционеров полномочия отдельных или всех членов Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно.

6. Права и обязанности Ревизионной комиссии (Ревизора)

6.1 Ревизионная комиссия (Ревизор) правомочна знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, которые связаны с финансово - хозяйственной деятельностью Общества.

По требованию Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово- хозяйственной деятельности Общества. В случае необходимости она вправе запросить разъяснения от должностных лиц Общества.

6.2 Для независимой проверки деятельности Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе поставить вопрос о привлечении на договорной основе экспертов и аудиторские фирмы.

При возникновении, связанных с привлечением сторонних специалистов, споров по их оплате и иным условиям договоров спор выносится на рассмотрение Совета директоров Общества, который, заслушав Ревизионную комиссию, принимает решение о согласии ее с требованиями или о вынесении вопроса на решение Общего собрания акционеров.

6.3 Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана регулярно направлять результаты проведенных ею проверок Совету директоров Общества и Общему собранию акционеров.

6.4 Ревизионная комиссия (Ревизор) обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание, Ревизионная комиссия обязана сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством.

6. Порядок проведения заседаний и принятие решений Ревизионной комиссией

7.1 Ревизии финансово - хозяйственной деятельности Общества проводятся:

- а) по итогам деятельности Общества за год;
- б) в любое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров, по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

7.2 Не позднее, чем за 1 месяц до проведения годового общего собрания акционеров Ревизионная комиссия обязана приступить к проверке финансово - хозяйственной деятельности Общества.

7.3 Руководство работой Ревизионной комиссии осуществляет ее председатель, избираемый простым большинством голосов из числа членов Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной

комиссии организует работу и определяет направления деятельности каждого члена Ревизионной комиссии. Возложенные обязанности исполняются Председателем в течение всего срока деятельности до момента переизбрания состава Ревизионной комиссии.

7.4 Ревизионная комиссия принимает решения большинством голосов своих членов.

7.5 По просьбе Совета директоров члены Ревизионной комиссии могут присутствовать на заседаниях Совета директоров с правом совещательного голоса.

7.6 В случае требования проведения аудиторской проверки акционерами, совокупная доля которых в Уставном капитале составляет 10% и более, договор с аудиторской организацией должен быть заключен после принятия решения о проверке Общим Собранием акционеров.

7.7 Иные вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии, решаются в соответствии с Уставом Общества, а в необходимых случаях - в соответствии с решениями Общего собрания акционеров Общества.

8. Вознаграждение членов Ревизионной комиссии (Ревизора)

8.1 В период исполнения членами Ревизионной комиссии своих обязанностей по решению Общего собрания акционеров Общества им может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением их обязанностей.

9. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии

9.1 По итогам заседаний Ревизионной комиссии оформляется протокол, в котором указываются:

- место, время проведения заседания;
- фамилии присутствующих членов;
- повестка дня;
- вопросы, поставленные на голосование, итоги голосования по ним;
- принятые решения.

9.2 Составленный протокол каждого заседания Ревизионной комиссии должен быть оформлен не позднее 10 дней после проведения заседания и подписан всеми членами Ревизионной комиссии.

9.3 Протоколы заседаний Ревизионной комиссии должны быть доступны для ознакомления членам Совета директоров или их доверенным лицам, любому акционеру или его представителю.

9.4 Протоколы хранятся по месту нахождения Общества.

10. Заключение Ревизионной комиссии (Ревизора)

10.1 По итогам проверки финансово - хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово - хозяйственной деятельности.

10.2 Заключение подписывается всеми членами Ревизионной комиссии (Ревизором). В случае несогласия одного из членов комиссии с содержанием акта, он обязан подписать его с указанием на наличие особого мнения. Вместе с заключением Ревизионная комиссия вправе предоставить свои предложения по улучшению финансово- хозяйственной деятельности Общества и устранению выявленных ревизией недостатков.

10.3 Заключение Ревизионной комиссии (Ревизора) должны быть доступны для ознакомления членам Совета директоров или их доверенным лицам, любому акционеру или его представителю.

10.4 Заключение хранятся по месту нахождения Общества.

11. Ответственность членов Ревизионной комиссии (Ревизора)

11.1 Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки (ревизии) при подписании ими актов (заключений) проверки.

11.2 Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

12. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) и освобождение его от должности

12.1 Общее собрание вправе освободить члена Ревизионной комиссии (Ревизора) Общества от должности до истечения срока его полномочий. Основанием для такого освобождения являются недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии, грубое нарушение членом Ревизионной комиссии (Ревизором) своих полномочий, либо причинение умышленного вреда Обществу.

Под недобросовестными действиями члена Ревизионной комиссии (Ревизора) понимаются грубые нарушения им своих должностных обязанностей, а также иные виновные действия, направленные на причинение вреда Обществу, либо повлекшие за собой неблагоприятные для Общества последствия.

12.2 Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) могут выражаться в:

- а) уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе документов бухгалтерского учета;
- б) сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействию этим злоупотреблениям;
- в) сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- г) разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- д) попытке помешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества;
- е) уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой - либо части имущества Общества;
- ж) других действиях, причиняющих вред Обществу.

13. С момента утверждения настоящего положения ранее утвержденное «Положение о ревизионной комиссии» (Ревизоре) Общества утрачивает силу.