

Открытое акционерное общество «МЕТАЛЛИСТ-САМАРА»

Утверждено
Общим собранием акционеров
открытого акционерного общества
«МЕТАЛЛИСТ-САМАРА»

от 18 июня 2003 г.

ПОЛОЖЕНИЕ
о Ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
«МЕТАЛЛИСТ-САМАРА»

САМАРА 2003

Настоящее положение разработано в соответствии с Федеральными законами «Об акционерных обществах» от 26.12.95 г. № 208-ФЗ и "О внесении изменений и дополнений в Федеральный Закон "Об акционерных обществах" от 7.08.2001 г. № 120-ФЗ, Гражданским Кодексом, другими действующими правовыми актами РФ, "Положением об общих собраниях акционеров", Уставом ОАО «Металлист-Самара» (в дальнейшем именуемое Общество).

Положение определяет статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

Настоящее положение вступает в силу после утверждения Общим собранием акционеров Общества.

1. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия является органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, актами органов государственного управления, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими документами Общества, принимаемыми Общими собраниями акционеров и относящимися к деятельности ревизионной комиссии и ее членов.

2. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия избирается на срок до следующего годового собрания акционеров. Численный состав Ревизионной комиссии Общества - 5 человек. При избрании членов Ревизионной комиссии Общества, акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества, не могут участвовать в голосовании.

2.2. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Обществом.

2.3. Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

3. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия вправе осуществлять:

- контроль эффективности использования материальных, трудовых и финансовых ресурсов;
- проверку соблюдения законности и целесообразности всех совершенных операций;
- проверку соблюдения условий, обеспечивающих сохранность денежных средств, материальных ценностей и основных фондов;
- контроль за правильностью ведения бухгалтерского учета и достоверностью отчетности;
- контроль своевременности и правильности ведения расчетных операций с заказчиками, субподрядчиками, бюджетом, подотчетными лицами, а также по оплате труда, социальному страхованию и другим расчетам;
- проверку законности и правильности решений, принятых собранием акционеров, советом директоров, правлением и должностными лицами Общества;
- выявление и анализ имеющихся внутрихозяйственных резервов повышения эффективности деятельности Общества;
- выявление причин образования непроизводительных потерь и установление виновных в этом должностных лиц;
- контроль за выполнением предписаний по устранению нарушений и недостатков, выявленных предыдущими проверками.

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 Общим собранием акционеров.

3.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания, Совета директоров, Генерального директора, результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Реакционной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- в ходе проверки требовать от органов Общества, руководителей подразделения и служб, филиалов и представительств и должностных лиц, предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции Ревизионной комиссии;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;
- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных Обществах», Уставе Общества, настоящем Положении;
- осуществлять внутренний аудит Общества;
- при отсутствии внешнего аудитора делать заключение по годовому отчету и балансу Общества, счету прибылей и убытков, распределений прибыли;
- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, Положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающими должностей в Обществе.

4. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

- получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц, счетной комиссии 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 течение пяти рабочих дней после ее запроса;
- требовать от полномочных лиц созыва Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют 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 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 настоящим Положением, а также, предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.

4.2. Ревизионная комиссия вправе требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров. Требование о созыве внеочередного Общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

4.3. Требование Ревизионной комиссией созыва внеочередного Общего собрания направляется Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в Общество.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

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

4.4. 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.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

5.1. Ревизионная комиссия не реже одного раза в год осуществляет проверку и ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества и представляет результаты собранию акционеров.

5.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по собственной инициативе комиссии, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера), владеющих в совокупности не менее чем десятью (10) процентами от общего числа обыкновенных акций Общества.

Условия и содержание поручения о проверке не должны противоречить требованиям настоящего Положения и выходить за пределы вопросов, послуживших основанием для проверки.

5.3. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

5.4. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров) Общества, имеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

5.5. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принимавших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя председателя Ревизионной комиссии и подписывается всеми директорами голосовавшими за его принятие.

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

5.7. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

5.8. Акционеры-инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

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

5.9. Требование инициаторов проведения ревизии направляется ценным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в канцелярию Общества.

5.10. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

5.11. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или Положениям Устава Общества.

5.12. 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. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

6.2. Ревизионная комиссия из своего состава избирает голосованием председателя и секретаря.

Председатель созывает и проводит заседания, организует текущую работу ревизионной комиссии, подписывает и представляет документы, выходящие от ее имени. При необходимости, председатель ревизионной комиссии вправе поручить ведение заседания одному из членов комиссии.

Секретарь ревизионной комиссии организует подготовку заседаний, ведение их протоколов, доводит до адресатов решения, акты и заключения ревизионной комиссии, подписывает организационные документы, выходящие от ее имени.

6.3. Ревизионная комиссия принимает решения, акты, заключения на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному ею 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.

6.4. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствует не менее половины от количественного состава, определенного Уставом Общества.

6.5. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос председательствующего на заседании Ревизионной комиссии.

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 собрания акционеров.

7. ЗАКЛЮЧЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. Результатом работы Ревизионной комиссии являются письменные заключения по итогам проверки.

7.2. Заключения должны быть подписаны в целом всеми членами комиссии.

7.3. Члены комиссии, имеющие особое мнение по отдельным положениям и выводам, должны изложить его в заключении.

7.4. В заключении Ревизионной комиссии должны быть отражены:

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

- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;

- выявленные нарушения действующего законодательства, учредительных документов, решений собрания акционеров, заседаний совета директоров и правления;

- выявленные нарушения документов, регламентирующих внутренний распорядок в Обществе;

- хозяйственные операции, совершенные за рассмотренный период и не проведенные по счетам;

- отсутствие каких-либо первичных документов или наличие документов, не имеющих юридической силы;

- наличие ошибок или неправильных действий, которые привели к потерям для Общества;

- органы управления Общества, конкретные должностные лица и сотрудники, допустившие нецелесообразные расходы и потери.

7.5. Заключения Ревизионной комиссии хранятся по месту нахождения исполнительного органа Общества в порядке и в течение сроков, которые установлены федеральным органом исполнительной власти по рынку ценных бумаг.

8. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

8.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- 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 неверные заключения Ревизионной комиссии Общества;

- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом п. 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 (бездействий) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные последствия для Общества.

Если полномочия всех членов Ревизионной комиссии прекращены досрочно, а внеочередное Общее собрание акционеров не избрало членов Ревизионной комиссии в количестве, составляющем кворум для проведения ее заседаний, определенным настоящим Уставом, то полномочия Ревизионной комиссии пролонгируются до выборов Ревизионной комиссии.

8.3. 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.

8.4. Если внеочередное Общее собрание досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число стало менее половины от избранного состава, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения, Совет директоров обязан принять решение о созыве внеочередного Общего собрания с пунктом повестки дня об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

Вносить предложения по кандидатам в состав Ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества для избрания на годовом Общем собрании.

Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном Федеральным законом «Об акционерных Обществах», Уставом для выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества для избрания на годовом Общем собрании.

8.5. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного Общего собрания в соответствии с Уставом Общества и Федеральным законом "Об акционерных Обществах».

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Членам Ревизионной комиссии в период исполнения своих обязанностей выплачивается вознаграждение и (или) компенсируются расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.

Вознаграждение выплачивается в размере, определяемом Общим собранием акционеров по предложению Совета директоров Общества.

Вознаграждение выплачивается один раз в год.

Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии, отсутствующим на половине ее заседаний за истекшее полугодие или не участвующим в ее работе.

10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

10.1. Все вопросы деятельности Ревизионной комиссии, не отраженные в настоящем Положении, регулируются действующим законодательством, Уставом Общества и другими нормативными Документами Общества.

10.2. 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.

10.3. Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение вносятся в порядке, предусмотренным Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания.

10.4. Решение о внесении дополнений или изменений в Положение принимается Общим собранием большинством голосов акционеров, участвующих в собрании, владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания.

10.5. 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, действующим законодательством Российской Федерации.