

ПОЛОЖЕНИЕ

о порядке деятельности ревизионной комиссии
ОАО «Электростальский завод тяжелого машиностроения»

1. Общие положения

- 1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.
- 1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 1.3. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

2. Обязанности ревизионной комиссии

- 2.1. Ревизионная комиссия обязана:
 - своевременно доводить до сведения общего собрания, Совета директоров и единоличного исполнительного органа 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 ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
 - в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;
 - в ходе проверки (ревизии) органы Общества, руководители подразделений и служб, филиалов и представительств и должностные лица обязаны предоставлять в ревизионную комиссию информацию (документы и материалы), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;
 - требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
 - фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
 - 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 и настоящем Положении.
- 2.2. Члены ревизионной комиссии присутствуют на общем собрании.

3. Порядок проведения проверок (ревизий)

- 3.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

- 3.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.
- 3.3. 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, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10% голосующих акций Общества.
- 3.4. 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.
- 3.5. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.
- 3.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает заключение.
- 3.7. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

4. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества

- 4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10% голосующих акций Общества.
- 4.2. 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.
- 4.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя Председателя ревизионной комиссии или сдается в Общество. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в Общество.

- 4.4. 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.
- 4.5. 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.
- 4.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

5. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного общего собрания

- 5.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. Требование подписывается Председателем ревизионной комиссии.
- 5.2. 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.
- 5.3. Требование ревизионной комиссии должно содержать:
- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
 - четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
 - форму проведения собрания.

6. Решения ревизионной комиссии

- 6.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами ревизионной комиссии. Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.
- 6.2. Кворум для проведения заседаний ревизионной комиссии и количество голосов, необходимых для принятия решений, определяются Уставом общества.
- 6.3. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Общества и (или) акционеров.
- 6.4. Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

7. Председатель ревизионной комиссии

- 7.1. Ревизионная комиссия избирает Председателя из своего состава. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии не позднее 10 дней с момента избрания ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.
- 7.2. Председатель ревизионной комиссии:
- созывает и проводит ее заседания;
 - организует работу ревизионной комиссии;
 - представляет ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на общем собрании;
 - подписывает документы, исходящие от ее имени.
- 7.3. В случае отсутствия Председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

8. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии

- 8.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.
- 8.2. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.
- 8.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

9. Документы ревизионной комиссии

- 9.1. К документам ревизионной комиссии относятся:
- акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
 - заключения ревизионной комиссии.
- 9.2. В актах ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:
- место и время проведения проверки (ревизии);
 - члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
 - основание проведения проверки (ревизии);
 - описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
 - указание на лиц, допустивших нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
 - ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).
- 9.3. В заключениях ревизионной комиссии указываются:
- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;

- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
 - требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
 - полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
 - сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания;
 - сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
 - описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
 - сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.
- 9.4. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.
- 9.5. Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются Председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.
- 9.6. Председатель ревизионной комиссии хранит следующие документы:
- требования о проведении проверки (ревизии);
 - отказы ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
 - письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.
- 9.7. Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии. По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

Председатель общего собрания акционеров

Ю.Н.Шлейфер