

УТВЕРЖДЕНО
решением внеочередного
Общего собрания акционеров открытого
акционерного общества
**«Особая экономическая зона
промышленно-производственного типа
имени М.И. Калинина «Липецк»,**
Протокол № 23 от 11 мая 2012 года



ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
«Особая экономическая зона промышленно – производственного
типа «Липецк»
(вторая редакция)

Липецкая область, Грязинский район,
2012 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Компетенция Ревизионной комиссии	3
3. Состав Ревизионной комиссии	5
4. Председатель Ревизионной комиссии	6
5. Порядок проведения заседаний и принятия решений Ревизионной комиссией	6
6. Порядок проведения проверок	8
7. Обеспечение деятельности Ревизионной комиссии	11
8. Порядок утверждения и внесения изменений в положение о Ревизионной комиссии	11

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии (далее – Положение) открытого акционерного общества «Особая экономическая зона промышленно-производственного типа «Липецк» (далее – Общество) определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии Общества, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров Общества. Срок полномочий Ревизионной комиссии – до следующего годового Общего собрания акционеров.

1.3. Ревизионная комиссия действует в интересах акционеров Общества и в своей деятельности подотчетна Общему собранию акционеров Общества.

1.4. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:

1) осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета, формированием и представлением Обществом достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности, а также иной информации о его финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении в Совет директоров и Общему собранию акционеров;

2) выработка предложений по повышению эффективности управления активами и иной финансово-хозяйственной деятельностью Общества, обеспечению снижения финансовых рисков, соблюдению режима экономии в расходовании средств.

1.5. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества и настоящим Положением.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится осуществление проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, решению Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (Десять процентов) голосующих акций.

Мероприятия по проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества включают в себя:

1) проверку и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

2) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;

3) проверку порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;

4) проверку своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов;

5) проверку законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от его имени сделкам;

6) проверку эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

7) проверку выполнения предписаний Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений;

8) проверку соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Советом директоров и Генеральным директором, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

9) решение иных вопросов, отнесенных к компетенции Ревизионной комиссии Федеральным законом «Об акционерных Обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. Ревизионная комиссия вправе вносить предложения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества для включения их в планы работы органов управления Общества, требовать в установленном порядке созыва заседания Совета директоров Общества, Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза экономическим интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны должностных лиц Общества.

2.3. По запросам Ревизионной комиссии ей представляются протоколы заседаний Совета директоров Общества, комитетов и комиссий Совета директоров, а также решения Генерального директора Общества, иные документы, необходимые ей для осуществления своих функций.

2.4. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у Генерального директора и членов Совета директоров Общества необходимую информацию по проверяемым вопросам.

2.5. Председатель или любой член Ревизионной комиссии вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров Общества, комитетов и комиссий Совета директоров Общества при рассмотрении результатов проверок деятельности Общества, а также по приглашению Совета директоров Общества, комитетов и комиссий Совета директоров Общества – на других заседаниях.

2.6. Члены Ревизионной комиссии вправе требовать от должностных лиц Общества предоставления всех необходимых документов о финансово-хозяйственной деятельности и личных объяснений. Ревизионная комиссия

вправе привлекать к своей работе экспертов и консультантов, работа которых оплачивается за счет Общества.

3. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров Общества.

3.2. Количество членов Ревизионной комиссии определяется решением Общего собрания акционеров Общества.

3.3. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.4. Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества, в срок не позднее чем через 3 месяца после окончания финансового года, если Уставом Общества не установлен более поздний срок, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании акционеров кандидатов в Ревизионную комиссию Общества.

3.5. В предложении (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- фамилия, имя, отчество кандидата, данные документа, удостоверяющего личность, а в случае, если кандидат является акционером Общества, количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

- фамилия, имя, отчество (наименование) акционера, выдвигающего кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих ему акций.

Предложение подписывается акционером или его доверенным лицом. Если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается надлежащим образом оформленная доверенность.

3.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.

3.7. При отсутствии предложения акционеров по кандидатам в члены Ревизионной комиссии предложения на Общее собрание акционеров вносятся Советом директоров Общества.

3.8. Одно и то же лицо может быть избрано членом Ревизионной комиссии неограниченное число раз.

3.9. Выбывшим членом Ревизионной комиссии, считается член Ревизионной комиссии, освобождённый от занимаемой должности, которую он занимал на момент избрания членом Ревизионной комиссии.

3.10. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии и избрать ее новых членов на внеочередном Общем собрании акционеров.

3.11. В случае прекращения полномочий Ревизионной комиссии внеочередным Общим собранием акционеров одновременно на собрании

должен быть рассмотрен вопрос об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

4. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии на срок, установленный данным решением.

4.2. Председатель Ревизионной комиссии в рамках своих полномочий:

- осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии;
- обеспечивает подготовку проектов планов работ Ревизионной комиссии;

– распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии;

– созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;

– подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии;

– обеспечивает деятельность Ревизионной комиссии и подготовку ее заседаний, созыв и уведомление членов Ревизионной комиссии и приглашенных лиц о проведении заседаний, председательствует на них;

– обеспечивает представление членам Ревизионной комиссии материалов к заседаниям, ведение делопроизводства, оформление протоколов заседаний и выписок из них, а также хранение протоколов и иных материалов Ревизионной комиссии;

– представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества;

– решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.

4.3. Ревизионная комиссия может освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового, решение об этом принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ЗАСЕДАНИЙ И ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии созываются Председателем Ревизионной комиссии в соответствии с утвержденным планом работы или по требованию Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10 % (десятью процентами) голосующих акций. Заседания проводятся также перед началом проверок деятельности Общества, осуществляемых Ревизионной комиссией, и по их результатам.

Председатель Ревизионной комиссии может созывать внеплановые заседания по своей инициативе или по предложению членов Ревизионной комиссии.

5.2. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

5.3. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

При голосовании, голоса выбывших членов Ревизионной комиссии не учитываются.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

5.4. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Член Ревизионной комиссии не вправе передавать право голоса иным лицам, включая других членов Ревизионной комиссии.

5.5. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.

В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные Ревизионной комиссией лица.

5.6. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии составляет две трети от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

5.7. Решения заседания Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

5.8. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 10 дней после его проведения. В протоколе указываются:

- 1) дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
- 2) перечень лиц, участвующих в заседании;
- 3) количество присутствовавших членов Ревизионной комиссии;
- 4) наличие кворума для проведения заседания Ревизионной комиссии;
- 5) повестка дня заседания;
- 6) основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
- 7) вопросы, поставленные на голосование;
- 8) результаты голосования;
- 9) решения, принятые Ревизионной комиссией.

5.9. К протоколу заседания Ревизионной комиссии прилагаются материалы (в том числе заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия Ревизионной комиссией соответствующих решений.

5.10. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии направляются Общему собранию акционеров, Совету Директоров и Генеральному директору в течение 3 рабочих дней с даты его подписания.

6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

6.1. В соответствии с установленными правилами и порядком ведения финансовой и бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета Ревизионная комиссия осуществляет:

- ежегодные проверки - по итогам деятельности Общества за год;
- внеочередные проверки - в любое время по своей инициативе, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или требованию акционера, владеющего не менее чем 10% голосующих акций.

6.2. Решение Совета директоров Общества о проведении внеочередной проверки принимается большинством голосов его членов, присутствующих на заседании. Требование направляется членам Ревизионной комиссии.

6.3. Акционеры - инициаторы внеочередной проверки направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- имя (наименование) акционеров – инициаторов ревизии;
- 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.

6.4. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеочередной проверки деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ.

6.5. Отказ в проведении внеочередной проверки деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании указаны неполные сведения.

6.6. Отчет (заключение) Ревизионной комиссии Общества заслушивается на очередном, после окончания проверки, заседании Совета директоров и высыпается заказным письмом инициаторам проверки.

6.7. Инициаторы внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении внеочередной проверки отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

6.8. Решение о проведении внеочередной проверки может быть принято Ревизионной комиссией по инициативе Председателя Ревизионной комиссии.

6.9. Ревизионная комиссия обязана:

6.9.1. Своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, заключений, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом.

6.9.2. Соблюдать служебную и коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

6.9.3. В случае возникновения угрозы интересам Общества требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.

6.10. Проверки деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, не должны нарушать режим работы Общества.

6.11. Финансово-хозяйственная деятельность Общества подлежит проверке Ревизионной комиссией по следующим направлениям:

1) соблюдение законодательства Российской Федерации, Устава Общества, решений Общего собрания акционеров и Совета директоров

Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности, а также исполнение предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;

2) подтверждение достоверности и своевременности отражения данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности;

3) исполнение внутренних документов Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности;

4) правильность отражения в финансовом и бухгалтерском учете размера уставного капитала Общества, законность и целесообразность решений по изменению его величины;

5) обоснованность размера дивидендов, выплачиваемых акционеру;

6.12. Проверки финансово-хозяйственной деятельности могут осуществляться по решению Ревизионной комиссии на выборочной основе.

6.13. По результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- 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 Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества утверждается на заседании Ревизионной комиссии и подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

Заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества за год должно быть представлено Общему собранию акционеров, Совету директоров и Генеральному директору, не позднее, чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

В случае обращения Ревизионной комиссии с требованием о проведении Общего собрания акционеров или заседания Совета директоров заключение по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенной по инициативе Ревизионной комиссии должно прилагаться к обращению.

Заключение Ревизионной комиссии представляется Общему собранию акционеров, Совету директоров и Генеральному директору не позднее чем за 31 день до даты проведения Общего собрания акционеров, в случае, если в его повестке дня содержится вопрос о реорганизации Общества.

6.14. В случае выявления в ходе проверки нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества в акте проверки или в заключении Ревизионной комиссии даются предписания по устранению выявленных нарушений.

6.15. Ревизионная комиссия вправе:

- 1) запрашивать у органов управления Общества, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, информацию,

документы и материалы, необходимые для работы Ревизионной комиссии, которые должны быть представлены в течение 2 рабочих дней после получения соответствующего запроса;

2) требовать в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации, от органов управления Общества и полномочных лиц созыва Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров Общества по вопросам, находящимся в их компетенции.

Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется Совету директоров Общества. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3) информировать Общее собрание акционеров, Совет директоров Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

4) ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и Генеральным директором Общества вопрос об ответственности работников, включая лиц, выполняющих управленческие функции, за не соответствующие законодательству Российской Федерации или повлекшие нанесение ущерба Обществу или третьим лицам действия (бездействия);

5) ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и Генеральным директором Общества вопрос о принятии мер по устраниению выявленных Ревизионной комиссией нарушений и сроках их устранения.

6.16. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать необходимые меры для выявления нарушений финансово-хозяйственной деятельности Общества и содействовать их устраниению.

Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за объективность и добросовестность произведенной ими проверки, неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, обеспечение конфиденциальности информации, составляющей служебную и (или) коммерческую тайну, а также за превышение своих полномочий.

6.17. Работники Общества имеют право:

1) присутствовать при проведении проверок вверенных им материальных ценностей, проводимых Ревизионной комиссией;

2) знакомиться с содержанием заключений и актов Ревизионной комиссии по вопросам, относящимся к их служебной деятельности, и представлять письменные объяснения и возражения по ним;

3) знакомиться с содержанием документов, послуживших основанием для выводов о допущенных нарушениях и недостатках в работе.

6.18. Работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, представлять необходимые информацию, документы, материалы и давать пояснения по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам.

7. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

7.1. 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 своих обязанностей, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации. Размеры вознаграждения и компенсации устанавливаются Общим собранием акционеров с учетом рекомендаций Совета директоров Общества.

По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения членам Ревизионной комиссии помимо денежной оплаты могут предоставляться иные льготы и преимущества, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.

7.2. Для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии ей предоставляются необходимые помещения, оргтехника и канцелярские принадлежности.

8. ПОРЯДОК УТВЕРЖДЕНИЯ И ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. Настоящее Положение, а также все дополнения и изменения к нему, утверждаются Общим собранием акционеров Общества.

8.2. Предложения об изменении и дополнении настоящего Положения вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров.

8.3. Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с нормативными актами, они утрачивают силу, и до момента внесения соответствующих изменений в настоящее Положение действуют положения нормативных актов РФ.

8.4. С момента утверждения настоящего Положения Общим собранием акционеров, «Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Особые экономические зоны», утвержденное Общим собранием акционеров ОАО «ОЭЗ ППТ «Липецк» 13 октября 2009 года (протокол № 13), утрачивает силу.

*Протокуровано, прогумеровано
и скреплено печатью 11 (Однинадцать) листов*

Председатель внеочередного
Общего собрания акционеров
ОАО «ОЭЗ ППТ «Липецк»
А.В. Чемоданов

М.П.

