

УТВЕРЖДЕНО
Годовым общим собранием акционеров ОАО
«Петровский Пассаж»
Протокол № 5/п от «15» сентября 2001 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О Ревизионной комиссии
Открытого акционерного общества
»Петровский Пассаж«**

СОДЕРЖАНИЕ

- Статья 1. Статус Ревизионной комиссии
- Статья 2. Функции Ревизионной комиссии
- Статья 3. Полномочия Ревизионной комиссии
- Статья 4. Порядок проведения внеплановых ревизий
- Статья 5. Избрание членов Ревизионной комиссии
- Статья 6. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии
- Статья 7. Заседания Ревизионной комиссии
- Статья 8. Процедура утверждения и изменения Положения «О Ревизионной комиссии ОАО «Петровский Пассаж»

Положение «О Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Петровский Пассаж» (далее – Общество) разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных Обществах», иными нормативными актами Российской Федерации, Уставом Общества.

Статья 1. Статус Ревизионной комиссии

1.1. Ревизионная комиссия является органом Общества, осуществляющим внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими внутренними документами Общества.

Статья 2. Функции Ревизионной комиссии

2.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета требованиям действующих нормативных актов;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества установленных нормативов;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверку правильности составления бухгалтерских балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, Генеральным директором и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- проверку правомочности решений Общего собрания акционеров и их выполнения.

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

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

2.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, справок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, 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.

2.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета к заседанию, на котором рассматривается вопрос о предварительном утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности.

Статья 3. Полномочия Ревизионной комиссии

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

- запрашивать и получать от органов управления Общества, его руководителей все необходимые для ее работы материалы и документы;
- требовать созыва заседаний Совета директоров, проведения Внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют принятия решений соответствующих органов управления Общества;
- запрашивать и получать от работников Общества, включая руководителей, документы и материалы по вопросам, возникающим в связи с осуществлением деятельности Ревизионной комиссии;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к ответственности работников Общества, включая руководителей, в случае нарушения ими требований действующих законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации и внутренних документов Общества;
- вносить предложения в повестку дня Годового общего собрания акционеров, в том числе, по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение.

Документы, затребованные Ревизионной комиссией, должны быть представлены в течение пяти рабочих дней с момента получения письменного запроса.

3.2. Требование о созыве Внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии, подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие. Требование направляется в Совет директоров Общества в порядке, предусмотренном Положением «Об Общем собрании акционеров ОАО «НЗХК».

Статья 4. Порядок проведения внеплановых ревизий

4.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться в любое время:

- по инициативе самой Ревизионной комиссии;
- по решению Общего собрания акционеров;
- по решению Совета директоров;
- по требованию акционеров Общества, владеющих на дату предъявления требования в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества.

4.3. Мероприятия по созыву заседания Ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии, проводимой по инициативе самой комиссии:

- член Ревизионной комиссии в случае выявления при осуществлении им своих обязанностей каких-либо нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное сообщение с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии по их проверке и устранению;
- в течение 3 рабочих дней после получения сообщения председатель Ревизионной комиссии обязан собрать заседание Ревизионной комиссии по вопросу принятия решения о проведении внеплановой ревизии;
- при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, председатель Ревизионной комиссии обязан организовать и приступить к проведению внеплановой ревизии.

4.4. Решение Общего собрания акционеров о проведении внеплановой ревизии направляется председателю Ревизионной комиссии. Не позднее пяти рабочих дней с момента получения решения Ревизионная комиссия обязана приступить к проведению ревизии.

4.5. Требование Совета директоров о проведении внеплановой ревизии направляется председателю Ревизионной комиссии. Дата предъявления требования определяется по дате получения его председателем Ревизионной комиссии.

4.6. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

- имя (наименование) акционеров, выдвигающих требование;
- количество и категория принадлежащих акционерам акций;
- место нахождения акционеров, контактный телефон (факс);
- мотивированное обоснование выдвигаемого требования.

Требование подписывается акционерами или их представителями. Если требование подписывается представителем, то прилагается доверенность или ее копия, или указывается на каком ином основании действует представитель.

В случае если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица заверяется печатью данного юридического лица.

Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность или ее копия.

4.7. Требование акционеров - инициаторов о проведении внеплановой ревизии сдается в канцелярию Общества или направляется заказным письмом или факсом в адрес Общества. Дата подачи требования определяется по дате его сдачи в канцелярию Общества или дате получения почтового отправления, или факса.

4.8. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования о проведении внеплановой ревизии Советом директоров или акционерами Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой ревизии деятельности Общества или об отказе в ее проведении.

4.9. Решение об отказе в проведении ревизии деятельности Общества может быть принято Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого, установленного пунктом 4.2 настоящего Положения, количества голосующих акций Общества;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и (или) не обладающие полномочиями представлять соответствующих акционеров;
- не соблюден порядок оформления требования, предусмотренный настоящей статьей (отсутствие в требовании контактного телефона (факса) инициатора требования не является основанием для отказа);
- не соблюден установленный настоящей статьей порядок предъявления требования о проведении внеплановой ревизии.

4.10. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии отозвать свое требование, письменно уведомив председателя Ревизионной комиссии.

4.11. Решение Ревизионной комиссии о проведении внеплановой ревизии или об отказе в ее проведении направляется инициаторам проведения внеплановой ревизии не позднее 3 дней с даты его принятия.

4.12. После проведения внеплановой ревизии Ревизионная комиссия направляет отчет по итогам ревизии ее инициаторам.

Статья 5. Избрание членов Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия избирается на Годовом Общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, в количестве, определенном Уставом Общества.

Срок полномочий членов Ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания их Годовым общим собранием акционеров до момента избрания следующим Годовым Общим собранием акционеров нового состава Ревизионной комиссии.

5.2. Членом Ревизионной комиссии может быть избран как акционер, так и иное лицо, предложенное акционером (акционерами), за исключением работников общества, имеющих право подписи бухгалтерской и финансовой отчетности Общества. Член Ревизионной комиссии не может одновременно являться членом Совета директоров, Генеральным директором.

5.5. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего

председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

5.6. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует текущую работу Ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях Совета директоров, Общего собрания акционеров;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, осуществляет рассылку адресатам актов и заключений Ревизионной комиссии, имеет право второй подписи документов, исходящих от ее имени.

Статья 6. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии

6.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе приостановить свою деятельность в ее составе в любое время, письменно известив об этом председателя Ревизионной комиссии.

6.2. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Внеочередного общего собрания акционеров в случаях:

- невыполнения членами Ревизионной комиссии своих функций;
- когда число членов Ревизионной комиссии стало менее половины количественного состава, определенного Уставом Общества.

6.3. В случае прекращения полномочий Ревизионной комиссии Внеочередным общим собранием акционеров одновременно на собрании должен быть рассмотрен вопрос об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

Полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания нового состава Ревизионной комиссии Годовым общим собранием акционеров.

Статья 7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся согласно утвержденному плану, а также по мере необходимости и перед началом проверки или ревизии и после проведения по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии по их проверке и устранению.

7.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме и оформляются протоколом.

7.4. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии при помощи поименного голосования или простым поднятием руки. При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

7.5. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением Ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и (или) Общего собрания акционеров.

Статья 8. Процедура утверждения и изменения Положения «О Ревизионной комиссии ОАО «Петровский Пассаж»

8.1. Положение «О Ревизионной комиссии ОАО «Петровский Пассаж» утверждается Общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций Общества.

8.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров.

8.3. Если в результате изменения законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательными и иными нормативными актами Российской Федерации.