

ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

«ТОРГОВЫЙ ДОМ БЕЛОРЕЦКИЙ»

УТВЕРЖДЕНО:

Годовым общим собранием акционеров
открытого акционерного общества
«Торговый дом Белорецкий» 31 мая 2012
года

Протокол годового общего собрания
акционеров от 05 июня 2012 года

Председатель годового общего собрания
акционеров:

_____ В.В. Нашатыров

Секретарь годового общего собрания
акционеров:

_____ Л.М. Похлебаев

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
(новая редакция)

Белоречк 2012

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Ревизионная комиссия избирается общим собранием акционеров и является органом открытого акционерного общества, осуществляющим функции внутреннего контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами по осуществлению финансово-хозяйственной деятельности, организации и ведению бухгалтерского учёта и отчётности, уставом общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

2. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ИХ ПОЛНОМОЧИЙ

2.1. Члены Ревизионной комиссии общества выдвигаются и ежегодно избираются годовым общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном уставом общества и положением о порядке проведения общего собрания акционеров.

Лица, избранные в состав Ревизионной комиссии общества, могут переизбираться неограниченное число раз.

2.2. Количественный состав Ревизионной комиссии общества составляет 3 человека.

2.3. В случае принятия общим собранием акционеров решения о внесении изменений в количественный состав Ревизионной комиссии, эти изменения не учитываются в отношении количественного состава Ревизионной комиссии, кандидаты для избрания в состав которой были выдвинуты по правилам, действовавшим до принятия такого решения.

2.4. Список кандидатов в состав Ревизионной комиссии для внесения на годовое общее собрание акционеров формируется Советом директоров. Акционер или группа акционеров общества, владеющие в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций общества, в срок не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию общества, число которых не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии. При этом указываются имя кандидата (если кандидат является акционером общества), количество и категория (тип) принадлежащих ему акций, а также имена акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций. К предложению акционеров о выдвижении кандидатов в состав Ревизионной комиссии должна быть приложена информация о наличии письменного согласия выдвинутых кандидатов в состав Ревизионной комиссии. При самовыдвижении физических лиц считается, что письменное согласие кандидатов баллотироваться уже имеется.

Совет директоров общества рассматривает поступившие предложения и принимает решение о включении их в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию общества, за исключением случаев, когда:

- акционером не соблюден срок, установленный п.2.4 настоящего Положения;
- в предложении указаны неполные сведения;
- инициаторы внесения предложения не являются владельцами предусмотренного п.

2.4. количества голосующих акций общества.

Мотивированное решение об отказе во включении кандидатов в бюллетень для голосования направляется акционерам не позднее 3 рабочих дней с момента его принятия. Решение об отказе во включении кандидатов в бюллетень для голосования может быть обжаловано в суде.

2.5. При внесении в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров вопроса об избрании членов Ревизионной комиссии Совет директоров либо лица, созывающие собрание, определяют порядок внесения предложений о выдвижении кандидатов в состав Ревизионной комиссии и извещают об этом акционеров.

Внеочередное общее собрание акционеров, в повестку дня которого включён вопрос об избрании членов Ревизионной комиссии, не может быть проведено путём заочного голосования (опросным путём).

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

2.7. Решение общего собрания акционеров о досрочном прекращении полномочий может быть принято только в отношении всех членов Ревизионной комиссии общества.

2.8. Полномочия Ревизионной комиссии действуют с момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии по истечении срока полномочий следующим общим собранием.

Внеочередное общее собрание акционеров вправе решать вопрос о досрочном прекращении полномочий членов Ревизионной комиссии лишь одновременно с вопросом об избрании нового состава Ревизионной комиссии.

3. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

- а) избрание председателя Ревизионной комиссии общества;
- б) утверждение плана работы Ревизионной комиссии на период до очередного годового общего собрания акционеров;
- в) определение порядка проведения ревизии и подготовки заключения ревизионной комиссии;
- г) проведение проверок с целью выявления фактов нарушений порядка осуществления обществом финансово-хозяйственной деятельности, установленных правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности, а также подтверждения (оценки) достоверности данных, содержащихся в отчётах, и иных финансовых документов общества;
- д) утверждение заключения Ревизионной комиссии по годовому отчёту, бухгалтерскому балансу, счёту прибылей и убытков, по результатам внеплановых проверок, включая сведения о выявленных нарушениях и рекомендациях по их предотвращению в дальнейшем;
- е) представление заключения общему собранию акционеров и Совету директоров общества;
- ж) подготовка рекомендаций органам управления общества по совершенствованию финансово-хозяйственной деятельности и улучшения финансово-экономического состояния общества;
- з) принятие решения о предъявлении требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;
- и) принятие решения о проведении внеплановой ревизии финансово-хозяйственной деятельности по инициативе Ревизионной комиссии общества;
- к) рассмотрение требования органов управления или акционеров о проведении внеплановой ревизии.

3.2. Предметом плановых проверок Ревизионной комиссии общества в обязательном порядке являются:

- а) соответствие порядка осуществления обществом финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учёта и представления финансовой отчётности правовым актам Российской Федерации, уставу и внутренним положениям общества.
- б) достоверность данных, содержащихся в отчётах, и иных финансовых документов общества;

3.3. Внеплановые проверки проводятся во всякое время по инициативе лиц, указанных в пункте 7.1 настоящего Положения. Предмет внеплановых проверок определяется их инициатором.

4. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Член Ревизионной комиссии при исполнении своих функций вправе:

- а) иметь доступ ко всей документации, касающейся деятельности общества;
- б) присутствовать при проведении инвентаризации имущества общества;

в) требовать проведения контрольных обмеров выполненных объёмов работ, проведения инвентаризации основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств и расчётов;

г) требовать в устной или письменной форме от членов Совета директоров, а также работников общества личного объяснения по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

д) 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;

е) присутствовать на заседаниях Совета директоров общества при рассмотрении сообщений Ревизионной комиссии или в случае их приглашения Советом директоров.

4.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны:

а) осуществлять проверки в строгом соответствии с решением Ревизионной комиссии о порядке проведения проверки;

б) соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которой члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

в) при осуществлении своих прав и исполнении обязанностей действовать добросовестно и разумно, в интересах общества.

5. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

5.1. Членам Ревизионной комиссии общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии общества. Размеры таких вознаграждений и компенсаций, порядок их выплаты устанавливаются решением общего собрания акционеров.

5.2. Вознаграждение членов Ревизионной комиссии состоит из ежеквартального (основного) и (или) дополнительного вознаграждения по итогам работы за год (годового).

5.3. Командировочные, транспортные и иные расходы, связанные с исполнением членами Ревизионной комиссии общества своих функций, осуществляются на основании предварительного решения Совета директоров, одобряющего выполнение указанных функций.

6. РЕГЛАМЕНТ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия осуществляет свою деятельность на основе коллегиальности. Все решения Ревизионная комиссия принимает на своих заседаниях большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. Решения Ревизионной комиссии правомочны, если на заседании присутствуют более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии общества за исключением выбывших. Каждый член Ревизионной комиссии обладает на заседании одним голосом.

6.2. По форме проведения заседания могут быть только очные, проводятся путём совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование. Срок проведения заседания определяется председателем Ревизионной комиссии.

6.3. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- утверждает дату, место и повестку дня заседания Ревизионной комиссии;
- созывает и проводит её заседание;
- представляет Ревизионную комиссию в отношениях с органами управления общества;
- подписывает документы от имени Ревизионной комиссии общества.

6.4. В зависимости от содержания заседания Ревизионной комиссии подразделяются на следующие виды:

- первое;
- очередное;
- годовое.

6.5. Первое заседание Ревизионной комиссии, избранной общим собранием акционеров, проводится сразу после собрания либо в согласованный ревизорами срок, но не позднее месяца после проведения общего собрания акционеров, избравшего новый состав Ревизионной комиссии. На первом заседании принимаются решения по вопросу об избрании председателя Ревизионной комиссии, перспективах деятельности Ревизионной комиссии до окончания срока его полномочия.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

6.6. Очередные заседания проводятся в соответствии с утверждённым планом работы Ревизионной комиссии.

6.7. Внеочередное заседание Ревизионной комиссии проводится в случаях, когда возникает необходимость рассмотрения требований акционеров или органов управления общества о проведении внеплановой ревизии или проведение таковой по инициативе членов Ревизионной комиссии общества, не дожидаясь срока проведения очередного заседания. В любом случае инициирования внеочередного заседания оно должно быть проведено не позднее 10 дней с даты подачи требования.

6.8. Заседания проводятся по утверждённому плану, а также перед началом проверки и по её результатам. На заседаниях Ревизионной комиссии ведётся протокол. В протоколе заседания указывается:

- место и время проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

Член Ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих решений ревизионной комиссии.

6.9. 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 общего собрания акционеров.

6.10. По результатам каждой проверки члены Ревизионной комиссии составляют заключение, которое подписывают проводившие проверку члены Ревизионной комиссии и должностные лица общества, ответственные за осуществление финансово-хозяйственной деятельности общества, являющиеся предметом проверки.

7. ИНИЦИИРОВАНИЕ ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ

7.1. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется в любое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров) общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования.

7.2. Акционеры – инициаторы ревизии направляют в Ревизионную комиссию письменное требование. Требование должно содержать:

- имя акционера;
- сведения о принадлежащих ему акциях (количество, категория, тип);
- формулировку вопросов, подлежащих рассмотрению ревизией;
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то прилагается доверенность.

7.3. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется ценным письмом в адрес общества с уведомлением о вручении или сдаётся непосредственно в канцелярию общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления об его вручении или дате сдачи в канцелярию общества.

7.4. 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.

8. ТРЕБОВАНИЕ СОЗЫВА ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

8.1. Требование созыва внеочередного общего собрания акционеров осуществляется Ревизионной комиссией в случае угрожающего или критического состояния общества. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

8.2. Требование Ревизионной комиссии о проведении внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме, путём отправления заказного письма в адрес общества или сдаётся непосредственно в канцелярию общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления об его вручении или дате поступления в канцелярию общества.

8.3. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов, подлежащие внесению в повестку дня собрания;
- мотивы внесения данных вопросов в повестки дня;
- указание о форме проведения собрания.

8.4. Решение Совета директоров общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания акционеров или не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией, может быть принято в следующих случаях:

- не соблюден установленный законодательством, уставом и положением о Ревизионной комиссии порядок предъявления требований о созыве собрания;
- вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания общества, не отнесен законодательством и уставом общества к его компетенции;
- вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания, не соответствует требованиям законодательства;
- вопросы, которые в соответствии с уставом могут рассматриваться общим собранием только по предложению Совета директоров, были предложены Ревизионной комиссией общества.

8.5. Решение Совета директоров общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее 3-х рабочих дней с даты его принятия.

8.6. Совет директоров общества не вправе изменять формулировки вопросов повестки дня и форму проведения внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии общества.