


**"УТВЕРЖДАЮ"**  
решением Общего собрания  
акционеров ОАО "ШЗГ"

Протокол № 1  
от " 21 " июня 2002г.

Председатель собрания  
 В.И. Покостин

**ПОЛОЖЕНИЕ**  
**о Ревизионной комиссии Открытого Акционерного**  
**Общества "Шахтинский завод "Гидропривод"**

г. Шахты  
2002г.

## **I. Общие положения.**

- 1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества.
- 1.2. Настоящее Положение определяет порядок деятельности Ревизионной комиссии, в том числе порядок проведения заседаний Ревизионной комиссии, порядок проведения проверок, полномочия членов Ревизионной комиссии, порядок взаимодействия с органами управления Общества.
- 1.3. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров в порядке, предусмотренном действующим законодательством и Уставом Общества, сроком на один год в составе 3 человек.
- 1.4. Полномочия Ревизионной комиссии или отдельных ее членов могут быть прекращены в порядке, предусмотренном действующим законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

## **II. Компетенция Ревизионной комиссии.**

- 2.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 2.2. Ревизионная комиссия в пределах своей компетенции осуществляет контроль за деятельностью Общества по следующим направлениям:
  - проверка финансово-хозяйственной документации Общества, в том числе, при необходимости, данных первичного бухгалтерского учета;
  - проверка законности решений и действий исполнительных органов Общества, в том числе заключенных договоров и совершенных сделок;
  - анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета и отчетности существующим нормативным документам;
  - анализ финансового положения Общества, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества;
  - анализ расчетов дебиторов с Обществом, в том числе в части своевременности и полноты мер, предпринимаемых исполнительными органами;
  - по иным направлениям деятельности Общества в рамках компетенции Ревизионной комиссии.

## **III. Права членов Ревизионной комиссии.**

- 3.1. В процессе осуществления деятельности Ревизионная комиссия вправе требовать, а лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, включая конфиденциальные, в следующем порядке:
  - 3.1.1. Требование о предоставлении документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества должно быть предъявлено в письменной форме.
  - 3.1.2. Документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества предоставляются по требованию Ревизионной комиссии в течение 7 дней с момента предъявления письменного запроса;
  - 3.1.3. Члены Ревизионной комиссии имеют доступ к документам Общества, включая конфиденциальные, в любое время в пределах установленного в Обществе рабочего дня, а при необходимости, по письменному требованию и после его завершения;
  - 3.1.4. В целях документирования результатов проверок (ревизий) деятельности Общества, Ревизионная комиссия вправе требовать приобщения к материалам



проверки копий финансово-хозяйственных документов Общества, заверенных надлежащим образом;

- 3.1.5. В случае предоставления недостоверных документов, отказа в их предоставлении, нарушения сроков, предусмотренных пунктом 3.1.2 настоящего Положения, создания иных препятствий деятельности Ревизионная комиссия вправе потребовать от исполнительных органов Общества принятия мер к лицам, виновным в данном нарушении, и незамедлительного предоставления требуемых документов;
- 3.1.6. Случаи нарушения требований подпункта 3.1.5 настоящего Положения исполнительными органами Общества, в том числе в части принятия мер к лицам, виновным в нарушении, доводятся до сведения Совета директоров Общества и отражаются в заключении Ревизионной комиссии;
- 3.1.7. Доступ к финансово-хозяйственным документа Общества, содержащим государственную тайну, определяется действующим законодательством.
- 3.2. Ревизионная комиссия вправе, когда выявленные нарушения в деятельности Общества создают угрозу его интересам:
  - 3.2.1. Требовать созыва заседания Совета Директоров, внеочередного общего собрания акционеров для решения вопросов, находящихся в компетенции данных органов управления Общества;
  - 3.2.2. Ревизионная комиссия также вправе требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров по иным основаниям, предусмотренным законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 3.3. Ревизионная комиссия вправе требовать личного объяснения от должностных лиц Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия приобщает представленные объяснения к материалам проверки.
- 3.4. Ревизионная комиссия также вправе требовать от должностных лиц Общества, в компетенцию которых входят отдельные вопросы финансово-хозяйственной деятельности Общества, представления письменных заключений по вопросам, находящимся в их компетенции.
- 3.5. Объяснения и заключения, даваемые по требованию Ревизионной комиссии, должны быть представлены не позднее рабочего дня, следующего за днем предъявления требования. В случае непредставления объяснений (заключений), либо представления заведомо неверных объяснений (заключений) Ревизионная комиссия действует в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному пунктами 3.1.5 и 3.1.6. настоящего Положения.
- 3.6. Ревизионная комиссия для решения особо сложных вопросов в процессе ее деятельности вправе привлекать к своей деятельности сторонних специалистов (физических и юридических лиц).
- 3.7. Ревизионная комиссия при выявлении фактов нарушений по вопросам ее компетенции вправе ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к ответственности работника (должностного лица) Общества, действие или бездействие которого привело к данному нарушению.
- 3.8. Органы управления Общества информируют Ревизионную комиссию о принятых по ее обращениям мерах.



#### **IV. Обязанности членов Ревизионной комиссии.**

##### **Ответственность членов Ревизионной комиссии**

- 4.1. Члены Ревизионной комиссии обязаны:
  - 4.1.1. Не разглашать конфиденциальную информацию (сохранять коммерческую тайну), ставшую известной членам Ревизионной комиссии при осуществлении ими своих полномочий.
  - 4.1.2. Представлять свои заключения по результатам проверки Общества в порядке, установленном Уставом Общества и настоящим Положением.
  - 4.1.3. Провести внеплановую проверку Общества не позднее 30 дней с момента принятия соответствующего решения в порядке, установленном пунктом 5.3 настоящего Положения.
  - 4.1.4. Проводить обязательную проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по результатам деятельности за год и предоставить заключение Совету директоров не позднее, чем за две недели до даты предварительного утверждения годового отчета Общества Советом директоров.
- 4.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за нарушения, допущенные в ходе исполнения своих обязанностей, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

#### **IV. Порядок деятельности Ревизионной комиссии**

- 5.1. Избрание Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии и их полномочия.
  - 5.1.1. Работой Ревизионной комиссии руководит ее Председатель, который избирается большинством голосов членов Ревизионной комиссии, принимающих участие в голосовании на первом заседании Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии может быть переизбран в любое время по решению большинства членов Ревизионной комиссии.
  - 5.1.2. Кандидатура Председателя Ревизионной комиссии может быть предложена любым членом Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии может предложить свою собственную кандидатуру.
  - 5.1.3. При избрании Председателя Ревизионной комиссии в голосовании принимают участие все члены Ревизионной комиссии.
  - 5.1.4. Председатель Ревизионной комиссии составляет План работы Ревизионной комиссии, распределяет обязанности среди ее членов и руководит их работой. Указания Председателя Ревизионной комиссии по организационным вопросам (в том числе о необходимости и сроках проведения проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества) обязательны для членов Ревизионной комиссии.  
Председатель Ревизионной комиссии не вправе влиять на выводы члена Ревизионной комиссии, которые делаются по результатам проведенной проверки.
  - 5.1.5. Организационное обеспечение работы Ревизионной комиссии осуществляет Секретарь Ревизионной комиссии, избираемый на первом заседании Ревизионной комиссии. Избрание Секретаря Ревизионной комиссии осуществляется в порядке, аналогичном порядку, предусмотренному для избрания Председателя Ревизионной комиссии.
  - 5.1.6. Секретарь Ревизионной комиссии немедленно после своего избрания уведомляет Общество о способах передачи ему документов, поступивших в адрес Ревизионной комиссии в соответствии с пунктом 6.1. настоящего Положения.



- 5.1.7. Секретарь Ревизионной комиссии ведет протоколы, обеспечивает хранение документов, касающихся деятельности Ревизионной комиссии, в соответствии с разделом 6 настоящего Положения.

## **5.2. Проведение заседаний Ревизионной комиссии**

- 5.2.1. Все вопросы деятельности Ревизионной комиссии, не отнесенные настоящим Положением к ведению Председателя Ревизионной комиссии, решаются на заседаниях Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости, но не реже одного раза в квартал.
- 5.2.2. Первое заседание Ревизионной комиссии проводится не позднее 15 дней с даты избрания Ревизионной комиссии.
- 5.2.3. Заседания Ревизионной комиссии ведет Председатель Ревизионной комиссии. В случае его отсутствия членами Ревизионной комиссии большинством голосов присутствующих на заседании членов назначается лицо, замещающее Председателя на заседании.
- 5.2.4. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол. В случае отсутствия Секретаря Ревизионной комиссии на заседании большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии назначается лицо, его замещающее. Протокол подписывается всеми участниками заседания.
- 5.2.5. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в обязательном порядке перед проведением проверки Общества и после ее проведения.
- 5.2.6. Заседания Ревизионной комиссии могут проводиться как в очной, так и в заочной форме.
- 5.2.7. При проведении заседаний в заочной форме членам Ревизионной комиссии направляются документы с повесткой дня и формой для голосования, позволяющей точно выразить позицию по вопросам повестки дня. Подготовку документов для проведения заседания в заочной форме и их рассылку обеспечивает Секретарь Ревизионной комиссии по поручению Председателя Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии устанавливает срок, в течение которого члены Ревизионной комиссии должны выразить свою позицию по вопросам повестки дня.
- 5.2.8. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если на нем присутствует не менее половины избранных членов Ревизионной комиссии. В случае проведения заседания в заочной форме оно считается состоявшимся, если в голосовании приняли участие не менее половины избранных членов Ревизионной комиссии.
- 5.2.9. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии, участвующих в заседании (принявших участие в голосовании при заочном проведении заседания). Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. При равенстве голосов голос Председателя Ревизионной комиссии является решающим.

## **5.3. Проведение проверок Ревизионной комиссией**

- 5.3.1. Ревизионная комиссия осуществляет проверку финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам работы за год.
- 5.3.2. Ревизионная комиссия вправе, помимо проверки, указанной в п.5.3.1. настоящего Положения, проводить внеплановые проверки в любое время в соответствии с настоящим Положением.
- 5.3.3. Внеплановая проверка проводится в обязательном порядке, если инициатором проверки выступают:



- Общее собрание акционеров Общества;
- Совет директоров Общества;
- акционер (акционеры), владеющие не менее чем 10% голосующих акций Общества;
- сама Ревизионная комиссия Общества.

5.3.4. Основанием для проведения проверки по инициативе Общего собрания акционеров или Совета директоров является соответствующее решение одного из названных органов управления Общества.

Председатель Ревизионной комиссии должен организовать проведение внеплановой проверки не позднее 30 дней с момента вынесения соответствующего решения Общим собранием акционеров или Советом директоров.

5.3.5. Основанием для проведения проверки по инициативе акционера является соответствующее письменное требование, поступившее в Ревизионную комиссию. Председатель Ревизионной комиссии должен организовать проведение внеплановой проверки не позднее 30 дней с момента получения требования.

5.3.6. Если член Ревизионной комиссии сочтет необходимым провести внеплановую проверку деятельности Общества, он обращается с соответствующим предложением к Председателю Ревизионной комиссии. Председатель Ревизионной комиссии созывает заседание Ревизионной комиссии, на котором обсуждается вопрос о необходимости и сроках проведения внеплановой проверки. Внеплановая проверка по инициативе самой Ревизионной комиссии должна быть проведена, если за ее проведение проголосует большинство членов Ревизионной комиссии.

5.3.7. До начала проверки Председатель Ревизионной комиссии в письменном виде уведомляет Совет директоров и Генерального директора Общества (лицо, его замещающее) о вопросах, подлежащих проверке, инициаторе проверки, предполагаемых сроках проверки, необходимости привлечения к проверке сторонних специалистов и иных существенных условиях проведения проверки.

5.3.8. Для обеспечения деятельности Ревизионной комиссии Генеральным директором Общества (лицом, его замещающим) назначается группа работников Общества, ответственных за взаимодействие с Ревизионной комиссией.

#### **5.4. Порядок привлечения сторонних специалистов к отдельным проверкам, проводимым Ревизионной комиссией**

5.4.1. Совет директоров, а также любой член Ревизионной комиссии вправе в любое время обратиться к Председателю Ревизионной комиссии с предложением о привлечении к проверке сторонних специалистов.

Решение о привлечении сторонних специалистов принимается на заседании Ревизионной комиссии.

5.4.2. Если привлечение сторонних специалистов возможно только на возмездной основе, то оно осуществляется по предварительному согласованию с Советом директоров Общества. Совет директоров в своем решении определяет порядок оплаты и иные существенные условия участия сторонних специалистов в проводимой Ревизионной комиссией проверке.

#### **5.5. Оформление результатов проверок, проводимых Ревизионной комиссией**

5.5.1. По результатам проверки составляется Акт, который должен содержать систематизированное изложение документально подтвержденных фактов



нарушений при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества, выявленных в процессе проверки, или указание на отсутствие таковых, а также выводы и предложения Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений.

- 5.5.2. На основании Акта проверки Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором выражает свое мнение, в том числе по вопросам достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документах Общества.
- 5.5.3. Заключение должно содержать информацию:
  - краткие сведения о проверяемом Обществе;
  - сведения о составе Ревизионной комиссии;
  - проверяемый период;
  - метод проведения проверки;
  - выводы Ревизионной комиссии о достоверности бухгалтерской отчетности в целом, в отдельной ее части или ее недостоверности.
- 5.5.4. Заключение подписывается Председателем Ревизионной комиссии и ее членами, принимавшими участие в проверке. Все разногласия, возникающие при составлении заключения, решаются путем голосования большинством голосов. Член Ревизионной комиссии, не согласный с выводами, содержащимися в заключении, вправе изложить свою позицию в письменном виде.
- 5.5.5. Заключение составляется в трех экземплярах, которые направляются в следующие адреса:
  - Совету директоров Общества;
  - Генеральному директору Общества;
  - один экземпляр заключения хранится в делах Ревизионной комиссии.
- 5.5.6. Если инициатором проведения проверки является акционер или группа акционеров, то заключение составляется в четырех или более экземплярах, один или несколько из которых направляется в его (их) адрес. В иных случаях ознакомление заинтересованных лиц с заключением Ревизионной комиссии осуществляется в порядке, предусмотренном статьей 91 Закона РФ "Об акционерных обществах".
- 5.5.7. Заключение Ревизионной комиссии формируется не позднее чем через 10 дней с момента завершения проверки и является официальной точкой зрения Ревизионной комиссии по проверяемым вопросам. Заключение доводится до сведения заинтересованных сторон в пятидневный срок с даты составления.

## **VI. Хранение документов Ревизионной комиссии и их предоставление заинтересованным лицам**

- 6.1 Все документы в адрес Ревизионной комиссии (в частности, заявки на проведение проверок) направляются заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о вручении либо сдаются в канцелярию Общества. Исполнительные органы Общества обеспечивают передачу документов Председателю Ревизионной комиссии либо Секретарю Ревизионной комиссии.
- 6.2 Заключения Ревизионной комиссии хранятся по месту нахождения исполнительного органа Общества или в ином месте, известном и доступном для акционеров и иных заинтересованных лиц.
- 6.3 Заключения Ревизионной комиссии предоставляются лицам, имеющим право доступа к этим документам в соответствии с действующим законодательством и в порядке, предусмотренном действующим законодательством и Уставом Общества.
- 6.4 Протоколы заседаний Ревизионной комиссии и иные документы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии (за исключением заключений) хранятся у Секретаря Ревизионной комиссии. При переизбрании Секретаря Ревизионной



комиссии он обязан передать эти документы вновь избранному Секретарю Ревизионной комиссии.

#### **VII. Материальное обеспечение деятельности Ревизионной комиссии. Вознаграждения и компенсации Членам Ревизионной комиссии.**

- 7.1. Для работы Ревизионной комиссии (в том числе для проведения заседаний Ревизионной комиссии и на время проведения проверок) Общество предоставляет помещения, оборудованные оргтехникой (телефонами, факсами, компьютерами, принтерами и иной оргтехникой) по обоснованному требованию Председателя Ревизионной комиссии.
- 7.2. Ревизионная комиссия за счет Общества обеспечивается канцелярскими принадлежностями и иными расходными материалами в объеме, необходимом для деятельности Ревизионной комиссии.
- 7.3. Членам Ревизионной комиссии компенсируются все подтвержденные расходы, связанные с исполнением ими обязанностей членов Ревизионной комиссии.
- 7.4. Член Ревизионной комиссии получает вознаграждение по решению общего собрания акционеров в размере, рекомендованном Советом директоров.

#### **VIII. Досрочное прекращение полномочий Ревизионной комиссии.**

- 8.1. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.
- 8.2. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом Председателя Ревизионной комиссии и Общество. В этом случае полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются в день направления соответствующего извещения.
- 8.3. При выходе из состава Ревизионной комиссии ее Председателя должна быть соблюдена следующая процедура:
  - Председатель созывает заседание Ревизионной комиссии;
  - на заседании Ревизионной комиссии избирается новый Председатель.
- 8.4. Полномочия и обязанности Председателя Ревизионной комиссии сохраняются до момента избрания нового Председателя Ревизионной комиссии.
- 8.5. В случае, если фактическая численность Ревизионной комиссии станет менее половины количественного состава Ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества либо данным Положением, Председатель Ревизионной комиссии в течение 10 дней с момента наступления указанного события, обязан обратиться в Совет директоров с требованием о созыве Общего собрания акционеров для избрания (до избрания) членов Ревизионной комиссии.

#### **IX. Заключительные положения.**

- 9.1. Настоящее Положение утверждается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.
- 9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня Общего собрания акционеров. Предложения по внесению изменений и дополнений в раздел "Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии" настоящего Положения может вносить только Совет директоров Общества.



- 9.3. Решение о внесении дополнений или изменений в настоящее Положение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.
- 9.4. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации либо Устава Общества отдельные статьи настоящего Положения вступают с ними в противоречие, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются действующим законодательством Российской Федерации.