

УТВЕРЖДЕНО

внеочередным общим собранием
акционеров ОАО «КЗХ «Бирюса»

Протокол от 01.04.2009 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии

Открытого акционерного общества

«Красноярский завод холодильников «Бирюса»

г. Красноярск
2009 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Красноярский завод холодильников «Бирюса» (далее - Положение) разработано в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом ОАО «КЗХ «Бирюса» (далее – Общество).

1.2. По вопросам, не нашедшим отражения в Уставе Общества и настоящем Положении, Общество руководствуется действующим законодательством РФ, а также иными правовыми актами, принятыми в пределах их полномочий.

1.3. Ревизионная комиссия осуществляет текущий и перспективный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений и служб, филиалов и представительств, находящихся на балансе Общества.

2. Компетенция Ревизионной комиссии

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие прямые полномочия в соответствии с которыми, Ревизионная комиссия обязана принимать соответствующие им решения и осуществлять соответствующие им действия:

2.1.1. Проверка (ревизия) финансово - хозяйственной деятельности Общества по итогам его деятельности за год.

2.1.2. Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества по собственной инициативе, решению общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

2.1.3. Проверка достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества общему собранию акционеров, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков.

Без заключения внешнего аудитора и Ревизионной комиссии общее собрание акционеров не вправе утверждать годовой отчет и баланс.

2.1.4. Проверка соблюдения в финансово-хозяйственной деятельности установленных нормативов.

2.1.5. Анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств.

2.1.6. Выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для исполнительных органов Общества.

2.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия полномочна:

- проверять любую финансовую документацию Общества и заключения комиссии по инвентаризации имущества;
- сравнивать данные указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- созывать внеочередное общее собрание акционеров;
- вносить вопросы в повестку дня общего собрания акционеров.

2.3. Органы управления и все должностные лица и работники Общества обязаны оказывать Ревизионной комиссии необходимое содействие, своевременно предоставлять ей всю необходимую информацию и документацию, необходимые для работы комиссии, и обеспечивать условия для ее работы.

По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить любые документы финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Указанные документы должны быть представлены в Ревизионную комиссию в течение 5 дней после ее письменного запроса в соответствующий орган.

2.4. В случаях, когда выявленные нарушения в производственно- хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции исполнительных органов Общества, члены Ревизионной комиссии имеют право требовать от полномочных лиц созыва заседаний исполнительного органа, Совета директоров Общества или вносить эти вопросы в повестку дня общего собрания акционеров.

2.5. Ревизионная комиссия имеет право требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в ее компетенции.

2.6. Ревизионная комиссия с согласия Совета директоров имеет право привлекать к своей работе на договорной основе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе.

2.7. Ревизионная комиссия имеет право ставить перед общим собранием или органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества в случае нарушения ими Устава Общества и Положений, принятых общим собранием акционеров или иных нормативных документов Общества.

3. Состав Ревизионной комиссии Общества

3.1. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером.

3.2. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров, членами исполнительных органов и ликвидационной комиссии.

3.3. На первом заседании Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя и секретаря Ревизионной комиссии.

3.3.1. К обязанностям Председателя Ревизионной комиссии относится:

- созыв и проведение заседаний Ревизионной комиссии;
- организация текущей работы комиссии;
- представительство Ревизионной комиссии на заседаниях исполнительного органа, Совета директоров и общем собрании акционеров Общества;
- подпись документов, выходящих от имени Ревизионной комиссии.

3.3.2. Секретарь Ревизионной комиссии:

- ведет протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- доводит до сведения соответствующих органов и лиц решения, акты и заключения Ревизионной комиссии;
- совместно с председателем Ревизионной комиссии подписывает документы, выходящие от ее имени.

4. Избрание членов Ревизионной комиссии

4.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании простым большинством голосов акционеров, присутствующих на собрании, сроком до следующего годового общего собрания акционеров в количестве трех человек.

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

4.2. Общее собрание акционеров Общества имеет право отозвать члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случаях невыполнения возложенных на него обязанностей или злоупотребления данными ему правами. Решение принимается простым большинством голосов, присутствующих на общем собрании акционеров.

4.3. В качестве кандидатур для избрания в Ревизионную комиссию могут предлагаться:

- члены Ревизионной комиссии с истекающим сроком полномочий;
- лица, выдвигаемые акционерами.

Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию и голосование по кандидатурам проводится в соответствии с Положением "О порядке созыва и проведения общего собрания акционеров".

4.4. Если в течение срока действия своих полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров Общества за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии.

4.5. В случае, когда количество членов Ревизионной комиссии становится менее трех человек, оставшиеся члены Ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии на ближайшем годовом общем собрании акционеров.

В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии полномочия нового состава Ревизионной комиссии, избранного на внеочередном общем собрании акционеров, действуют до ближайшего годового общего собрания акционеров.

5. Порядок работы Ревизионной комиссии

5.1. Порядок деятельности Ревизионной комиссии устанавливается настоящим Положением.

5.2. Ревизии и проверки не должны нарушать нормальный режим работы Общества.

5.3. Ревизионная комиссия осуществляет регулярные проверки (сплошные или выборочные) и ревизии финансово-хозяйственной деятельности Общества по утвержденному ею плану, но не реже одного раза в год, или внепланово - по поступающему требованию.

5.4. Ревизионная комиссия обязана не позже, чем через 30 дней после окончания финансового года приступить к проверке деятельности Общества, состояния денежных

средств и имущества Общества, данных годового отчета и бухгалтерского баланса Общества.

5.5. Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется Ревизионной комиссией:

- по решению общего собрания акционеров;
- по решению Совета директоров;
- по собственной инициативе;
- по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее 10 % голосующих акций Общества на дату предъявления требования.

5.5.1. 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 к требованию прилагается соответствующая доверенность. В случае если инициатива исходит от акционера - юридического лица, требование подписывает лицо, действующее в соответствии с его уставом без доверенности. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) направляется в адрес Общества на имя Председателя Ревизионной комиссии или сдается в секретариат Общества. Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

5.5.2. Требование общего собрания акционеров или Совета директоров Общества о проведении внеплановой проверки (ревизии) принимаются в виде решений данных органов управления, оформляются соответствующими протоколами или выписками из них и вручаются Председателю Ревизионной комиссии под роспись.

5.5.3. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения проверки (ревизии).

5.5.4. Внеочередная проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества должна быть начата не позднее 10 дней с даты предъявления требования о её проведении. Срок такой проверки (ревизии) не должен превышать 30 дней, но может быть продлен по решению Ревизионной комиссии.

5.5.5. Заключение Ревизионной комиссии по итогам внеочередной проверки (ревизии) должно быть предоставлено инициатору проведения проверки и одновременно Совету директоров в течение 3 рабочих дней после окончания проведения проверки (ревизии).

5.6. Материалы проверок Ревизионной комиссии представляются в форме письменных отчетов, докладных записок и сообщений.

5.7. Не позднее чем через 10 дней после предоставления Ревизионной комиссии годового отчета Общества она представляет Совету директоров свое заключение по нему.

5.8. По просьбе Совета директоров и исполнительного органа Общества члены Ревизионной комиссии могут участвовать в их заседаниях с правом совещательного голоса.

5.9. Все документы, выходящие от имени Ревизионной комиссии, должны быть подписаны Председателем комиссии на каждом листе или быть сброшюрованными.

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

– подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах 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.

6. Заседания Ревизионной комиссии

6.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их окончании для обсуждения результатов.

Любой член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

6.2. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично. Они не могут передавать свои полномочия другим лицам, в том числе по доверенности.

6.3. Все члены Ревизионной комиссии имеют равные права.

6.4. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов.

6.5. В случае несогласия с решением комиссии член Ревизионной комиссии вправе зафиксировать это в протоколе заседания, оформив как особое мнение, и довести его до сведения Совета директоров и общего собрания акционеров.

6.6. Ревизионная комиссия должна вести подробные протоколы заседаний с приложением всех докладов, заключений, имевших место суждений и заявлений особых мнений отдельных членов комиссии. Протокол заседания оформляется не позднее, чем через 3 дня после его проведения.

6.7. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии обязаны храниться по месту нахождения Общества.

Общество в лице единоличного исполнительного органа обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии в порядке и объеме, предусмотренном законодательством Российской Федерации.

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 и расходов, связанных с направлением документов по почте.

7. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии

7.1. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением.

7.2. Члены Ревизионной комиссии несут ответственность за недобросовестное выполнение возложенных на них обязанностей в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации и нормативными документами Общества.

7.3. Акционеры, состоящие членами Ревизионной комиссии, не пользуются правом голоса ни лично, ни по доверенности других акционеров, при разрешении вопросов, касающихся привлечения их к ответственности или освобождения от таковой, отстранения их от должности.

7.4. По решению общего собрания акционеров члена Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размер таких вознаграждений и компенсаций устанавливается общим собранием акционеров по рекомендации Совета директоров Общества.

7.5. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За недобросовестные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется общим собранием акционеров.

7.6. Ревизионная комиссия не вправе разглашать результаты ревизий и проверок до их утверждения органом, по поручению которого они были проведены.

7.7. Члены Ревизионной комиссии обязаны соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым они имеют доступ при выполнении своих функций.

7.8. Ревизионная комиссия обязана своевременно представлять Собранию акционеров и Совету директоров отчеты о результатах проведенных ревизий и проверок в соответствующей форме, сопровождая их необходимыми замечаниями и предложениями по повышению эффективности работы Общества.

7.9. Если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные должностными лицами Общества, члены Ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва внеочередного собрания акционеров в соответствии с Положением "О порядке созыва и проведения общего собрания акционеров".

7.10. Ревизионная комиссия ежегодно отчитывается о своей деятельности перед общим собранием акционеров.

8. Заключительные положения

8.1. Положение о Ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров Общества большинством голосов акционеров, принявших участие в собрании.

8.2. С момента утверждения настоящего Положения общим собранием акционеров Общества, Положение о Ревизионной комиссии, утвержденное общим собранием акционеров 17 мая 2002 г. утрачивает силу.

8.3. В случае, если отдельные нормы настоящего Положения вступят в противоречие с законодательством Российской Федерации, они утрачивают силу, и применяются соответствующие нормы законодательства Российской Федерации. Недействительность отдельных норм настоящего Положения не влечет недействительность других норм и Положения в целом.