

УТВЕРЖДЕНО

Общим собранием Акционеров
открытого акционерного общества
«Моспромстройматериалы»



№16
Протокол от «10» июня 2006 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МОСПРОМСТРОЙМАТЕРИАЛЫ»**

Москва, 2006 год

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Моспромстройматериалы» (далее – «Положение») утверждено «___» _____ 2006 года решением Общего собрания Акционеров открытого акционерного общества «Моспромстройматериалы» (далее - «Общество»).

Настоящее положение разработано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным Законом № 208-ФЗ от 26 декабря 1995 года «Об акционерных обществах» (далее - ФЗ «Об акционерных обществах»), действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Настоящее Положение устанавливает порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества.

Статья 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1 Настоящее Положение определяет статус, состав, функции и полномочия Ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий ее членов, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Общества, а также другие вопросы, связанные с деятельностью Ревизионной комиссии Общества.
- 1.2. Ревизионная комиссия является органом Общества, который осуществляет функции внутреннего финансово-хозяйственного контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.
- 1.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением, а также иными внутренними документами Общества.

Статья 2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится осуществление следующей деятельности:
 - 2.1.1. Проведение в любое время проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества на базе всей документации, касающейся деятельности Общества, причем по требованию Ревизионной комиссии Генеральный директор, Совет директоров, а также работники Общества обязаны предоставить необходимые документы, а также давать необходимые пояснения в устной или письменной форме;
 - 2.1.2. Проведение проверки на основании решения Собрания Акционеров, Совета директоров или по требованию Акционера, владеющего в совокупности не менее чем 10% (Десять процентов) Голосующих Акций;

- 2.1.3. В обязательном порядке проведение проверки годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности Общества до их утверждения Собранием Акционеров;
- 2.1.4. Контроль за проведением и утверждение результатов годовой аудиторской проверки, проводимой Аудитором;
- 2.1.5. Представление проверенных годовых финансовых отчетов, бухгалтерских балансов и отчета об аудиторской проверке, проведенной Внешним аудитором, в срок не позднее 60 (Шестьдесят) дней после окончания Финансового года;
- 2.1.6. Проверка законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- 2.1.7. Требование созыва внеочередного Собрания Акционеров;
- 2.1.8. Анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств и выработка соответствующих рекомендаций для органов управления Обществом;
- 2.1.9. Привлечение к работе внешних экспертов и консультантов;
- 2.1.10. Иные виды полномочий, связанных с осуществлением контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

Статья 3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. В целях надлежащего осуществления своих полномочий Ревизионная комиссия имеет право:

- 3.1.1. Получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств любые документы, необходимые для ее работы и материалы, изучение которых соответствует компетенции Ревизионной комиссии;
- 3.1.2. Требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

3.1.3. Ставить перед органами управления Общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими Положений и иных внутренних документов Общества.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

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

3.2.2. Соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальной либо инсайдерской информацией, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

Статья 4. ТРЕБОВАНИЯ, ПРЕДЪЯВЛЯЕМЫЕ К ЧЛЕНАМ И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Членом Ревизионной комиссии может быть как Акционер, так и иное лицо, избранное Общим собранием Акционеров. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членом Совета директоров Общества, Генеральным директором Общества.

4.2. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием Акционеров Общества в количестве 3 (трех) человек на срок до следующего годового Собрания Акционеров.

4.3. Ревизионная комиссия состоит из Председателя и членов Ревизионной комиссии.

4.4. На первом заседании члены вновь избранной Ревизионной комиссии избирают Председателя Ревизионной комиссии.

4.5. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет следующие функции:

4.5.1. Организует работу Ревизионной комиссии;

4.5.2. Созывает заседания Ревизионной комиссии и председательствует на них;

4.5.3. Утверждает план работы Ревизионной комиссии, повестку дня заседаний Ревизионной комиссии;

- 4.5.4. Уведомляет членов Ревизионной комиссии о проведении заседания Ревизионной комиссии.

Статья 5. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

- 5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы своей деятельности на заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки и по ее результатам.
- 5.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие на заседании не менее чем половины членов Ревизионной комиссии.
- 5.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.
- 5.4. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 (трех) дней после его проведения.
- 5.5. В протоколе указываются:
- 5.5.1. Место и время его проведения;
 - 5.5.2. Лица, присутствующие на заседании;
 - 5.5.3. Повестка дня заседания;
 - 5.5.4. Вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
 - 5.5.5. Принятые решения.
- 5.6. Протокол заседания Ревизионной комиссии подписывается Председателем Ревизионной комиссии.
- 5.7. 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.
- 5.8. Передача права голоса члена Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

Статья 6. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК

- 6.1. Полная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

- 6.2. Очередные проверки отдельных сфер деятельности Общества осуществляются в соответствии с годовым планом работы Ревизионной комиссии.
- 6.3. Полная внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также внеочередные проверки отдельных сфер деятельности Общества, осуществляются в любое время по:
- 6.3.1. Инициативе самой Ревизионной комиссии;
 - 6.3.2. Требованию Совета директоров;
 - 6.3.3. Требованию Акционеров (Акционера) Общества, владеющих (владельца) в совокупности долей в размере не менее чем 10 процентами Уставного капитала Общества.
- 6.4. Письменное требование о проведении внеочередной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества направляется лицами, указанными в п. 7.3. настоящего Положения, на имя Председателя Ревизионной комиссии. Указанное требование должно быть мотивированным.
- 6.5. В течение 5 (пяти) дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки или сформулировать мотивированный отказ в проведении проверки.
- 6.6. Все организационные вопросы проведения проверок, определение лиц, непосредственно ответственных за проведение проверок, должны быть предварительно определены на заседании Ревизионной комиссии.
- 6.7. Ревизионная комиссия обязана приступить к внеочередной проверке финансово-хозяйственной деятельности Общества в срок не позднее 10 (десяти) дней с даты поступления соответствующего требования.
- 6.8. Срок проведения внеочередной проверки не может превышать 90 (девяноста) дней.
- 6.9. В ходе проверки отдельных сфер деятельности Общества может проверяться как отдельная хозяйственная операция, так и хозяйственные операции за отдельный период времени.
- 6.10. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.
- 6.11. По итогам проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- 6.11.1. Подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
 - 6.11.2. Информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
 - 6.11.3. Оценка экономической эффективности и соответствия финансово-хозяйственному плану и инвестиционной программе принятых Обществом решений и заключенных Обществом договоров;
 - 6.11.4. Иные сведения, в которых дается всесторонняя оценка соответствия финансово-хозяйственному плану инвестиционной программе действий работников, должностных лиц и органов управления Обществом.
- 6.12. Заключение Ревизионной комиссии подписывается всеми членами Ревизионной комиссии лично. Член Ревизионной комиссии, выразивший несогласие с заключением Ревизионной комиссии, вправе подготовить особое мнение, которое прилагается к заключению Ревизионной комиссии и является его неотъемлемой частью. Если член Ревизионной комиссии не подписал заключение и не подготовил особого мнения, в заключении должны быть указаны соответствующие причины.

Статья 7. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ

- 7.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии утверждается Общим собранием Акционеров Общества.
- 7.2. Внесение изменений и дополнений в настоящее Положение принимаются Общим собранием Акционеров. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания Акционеров.
- 7.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.

ПЕЧАТЬЮ ЛИСТОВ

