

**УТВЕРЖДЕНО**

Общим собранием акционеров

ОАО «Завод Магнетон»

Протокол № б/н

от « 14 » октября 2008 г.

Председатель собрания акционеров

\_\_\_\_\_ / Ал.А. Фирсенков

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**о Ревизионной комиссии**

**Открытого Акционерного Общества  
«Завод Магнетон»**

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии ОАО «Завод Магнетон» (далее по тексту – Положение) является внутренним документом Открытого акционерного общества «Завод Магнетон» (далее по тексту – Общество).
- 1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» (далее по тексту - Закон) на основе действующего законодательства РФ и Устава Общества.
- 1.3. Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии Общества, порядок ее работы и взаимодействия с органами управления Обществом.
- 1.4. Требования настоящего Положения обязательны для исполнения Обществом, его акционерами, членами Совета директоров, Генеральным директором Общества, иными должностными лицами и работниками Общества.

## 2. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 2.1. Ревизионная комиссия является органом контроля, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб.
- 2.2. При осуществлении своей деятельности Ревизионная комиссия независима от должностных лиц органов управления Общества и руководителей структурных подразделений исполнительного аппарата Общества.
- 2.3. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества.
- 2.4. Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 2.5. Компетенция Ревизионной комиссии по вопросам, не предусмотренным Законом, определяется Уставом Общества.  
Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением, утверждаемым Общим собранием акционеров Общества.
- 2.6. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе самой Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих) в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.
- 2.7. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 2.8. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Закона.
- 2.9. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества. В случае избрания в Ревизионную комиссию, член Совета директоров Общества выбывает из него, на заседания Совета директоров не допускается.

## 3. СОСТАВ И ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 3.1. Количественный состав Ревизионной комиссии - 3 (три) человека.
- 3.2. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров.
- 3.3. Срок действия полномочий Ревизионной комиссии Общества исчисляется с момента избрания ее годовым Общим собранием акционеров Общества до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии Общества следующим годовым Общим собранием акционеров Общества.
- 3.4. Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия Общества не была избрана на годовом Общем собрании акционеров Общества, то срок ее полномочий считается истекшим и Обществом должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров Общества для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.

- 3.5. Если по каким-либо причинам Ревизионная комиссия Общества в период действия своих полномочий не может продолжать выполнять свои обязанности, то Обществом должно быть созвано внеочередное Общее собрание акционеров Общества для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества.
- 3.6. Полномочия Ревизионной комиссии Общества избранной на внеочередном Общем собрании акционеров Общества действуют до момента избрания (переизбрания) Ревизионной комиссии Общества следующим годовым Общим собранием акционеров.
- 3.7. Члены Ревизионной комиссии избираются большинством голосов акционеров, имеющих право голоса по вопросу избрания Ревизионной комиссии, принимающих участие в голосовании. Голосование осуществляется отдельно по каждой кандидатуре.
- 3.8. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.  
В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, то независимо от порядка их рассмотрения итоги голосования по вопросу об избрании Ревизионной комиссии подводятся (решение принимается) после подведения итогов (принятия решений) по вопросам об избрании руководящих органов Общества.
- 3.9. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 3.10. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером) или Советом директоров Общества.  
Кандидатов в Ревизионную комиссию, избираемую на годовом Общем собрании акционеров, имеют право выдвигать акционеры (акционер), владеющие в совокупности не менее чем 2% голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию акционером (одной группой акционеров), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.
- 3.11. В состав Ревизионной комиссии не имеют права входить члены Совета директоров Общества, а также Генеральный директор Общества и главный бухгалтер. В случае избрания члена Ревизионной комиссии членом Совета директоров Общества, Генеральным директором или назначения его главным бухгалтером, член Ревизионной комиссии выбывает из неё и правом голоса на заседаниях Ревизионной комиссии не обладает.
- 3.12. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии.

#### **4. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

- 4.1. Ревизионная комиссия проверяет и ревизует финансово-хозяйственную деятельность и текущую документацию Общества не реже одного раза в год.
- 4.2. Проверки могут осуществляться по поручению Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе Ревизионной комиссии.

#### **5. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

- 5.1. Ревизионная комиссия имеет право:
  - 5.1.1. Получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные документы, необходимые для работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии.  
Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 рабочих дней после ее письменного запроса.  
Предоставление документов осуществляется в помещении, определяемом приказом Генерального директора Общества.
  - 5.1.2. Созывать внеочередное общее собрание акционеров при возникновении реальной угрозы интересам Общества.
  - 5.1.3. Требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии.
  - 5.1.4. Привлекать к своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе.  
Со специалистами, не занимающими штатных должностей в Обществе, Общество в лице Генерального директора заключает договор.

## 6. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЕ ЧЛЕНОВ

- 6.1. Ревизионная комиссия обязана:
- 6.1.1. Надлежащим образом изучать все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.
  - 6.1.2. Своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров Общества, Совета директоров Общества и исполнительного органа Общества результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, актов, заключений, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Обществом.
  - 6.1.3. Требовать от уполномоченных органов Общества созыва заседания Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров в случаях, когда выявленные нарушения финансово-хозяйственной деятельности или возникшая реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества.
  - 6.1.4. Осуществлять проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Законе, Уставе Общества и настоящем Положении.  
Проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества не должны нарушать нормальный режим работы Общества.
  - 6.1.5. Сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.
- 6.2. Ревизионная комиссия в обязательном порядке проводит проверку годовых отчетов и годовой бухгалтерской отчетности Общества до их утверждения годовым Общим собранием акционеров Общества.
- 6.3. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества не позднее, чем за 20 дней до годового Общего собрания акционеров заключение (акт) по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:
- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовых отчетах, и иных финансовых документах Общества;
  - информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.
- 6.4. Член Ревизионной комиссии, который намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, обязан уведомить об этом Совет директоров Общества за один месяц.

## 7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества и по ее результатам, а также в иное время по мере необходимости.
- 7.2. Заседания Ревизионной комиссии созываются председателем Ревизионной комиссии по собственной инициативе, а также по требованию любого члена Ревизионной комиссии.  
Член Ревизионной комиссии может требовать экстренного созыва заседания Ревизионной комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства и решения Ревизионной комиссии.
- 7.3. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным (имеет кворум), если на нем присутствуют не менее 50% от общего числа членов Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми членами Ревизионной комиссии, участвующими в заседании.
- 7.4. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.  
Передача членом Ревизионной комиссии своих полномочий другим лицам, в том числе по доверенности, не допускается.  
Принятие решений Ревизионной комиссии путем заочного голосования не допускается.
- 7.5. При принятии решений на заседании Ревизионной комиссии каждый ее член обладает одним голосом. Передача голоса членом Ревизионной комиссии иному лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

- 7.6. На заседании Ревизионной комиссии решения принимаются, акты и заключения утверждаются открытым голосованием большинством голосов присутствующих членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии. Член Ревизионной комиссии, не согласный с решением большинства, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Совета директоров Общества и Общего собрания акционеров Общества.
- 7.7. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом. В протоколе указываются:
- время и место заседания;
  - лица, присутствовавшие на заседании;
  - повестка дня заседания;
  - краткое изложение обсуждения по каждому вопросу повестки дня;
  - вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним.
- К протоколу заседания прилагаются утвержденные Ревизионной комиссией материалы: заключения, акты проверок и иные документы.

## **8. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

- 8.1. Члены Ревизионной комиссии на первом после избрания заседании большинством голосов от общего числа голосов членов Ревизионной комиссии избирают из своего состава Председателя Ревизионной комиссии. Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.
- 8.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества:
- организует работу Ревизионной комиссии;
  - созывает и проводит заседания Ревизионной комиссии;
  - организует ведение протокола заседаний Ревизионной комиссии;
  - приглашает лиц, не являющихся членами Ревизионной комиссии, для участия в ее заседаниях;
  - подписывает протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
  - представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров Общества и Общих собраниях акционеров Общества;
  - доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии;
  - подписывает документы, выходящие от имени Ревизионной комиссии.
- 8.3. В случае отсутствия Председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии, избираемый по решению Ревизионной комиссии.

## **9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

- 9.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов Ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания акционеров.
- 9.2. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам Ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня Общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.
- 9.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров Общества по итогам работы Общества за год.

## **10. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

- 10.1. Проект каждой редакции Положения должен быть рассмотрен Советом директоров Общества.
- 10.2. Положение утверждается Общим собранием акционеров Общества. Решение об утверждении Положения принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принявших участие в Общем собрании акционеров.
- 10.3. В Положение могут быть внесены необходимые изменения и дополнения. Изменения и дополнения могут быть проведены путем выпуска новой редакции Положения или отдельным документом «Изменения к Положению о Ревизионной комиссии».

- 10.4. Изменения и дополнения к настоящему Положению, а также новая редакция Положения утверждаются Общим собранием акционеров Общества только по предложению Совета директоров Общества. Решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение или об утверждении его в новой редакции, принимается большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принявших участие в Общем собрании акционеров.
- 10.5. Если в результате внесения изменений в Устав Общества отдельные статьи настоящего Положения вступят в противоречие с Уставом Общества, эти статьи утрачивают силу.