

Утверждено
Общим собранием акционеров
Протокол № 8 от 28 июня 2002 г.

П О Л О Ж Е Н И Е
О СОСТАВЕ, ПОРЯДКЕ ИЗБРАНИЯ
И ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОАО «Екатеринбурггаз»

г.Екатеринбург

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
1 ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ	3
2 ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ, СОСТАВ, КВОРУМ НА ЗАСЕДАНИЯХ КОМИССИИ	3
3 КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	3
4 ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	4
5 ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)	4
6 ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ) АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА	5
7 ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ	6
8 РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	6
9 ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	6
10 ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	7
11 ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ	7

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1.Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2.В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества и Настоящим Положением.

1.3.Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах». По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и Настоящим Положением.

2. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ, СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, КВОРУМ НА ЗАСЕДАНИЯХ КОМИССИИ

2.1.Ревизионная комиссия избирается Общим собранием акционеров на срок – до следующего годового Общего собрания акционеров. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии. В состав Ревизионной комиссии входит 5 человек.

2.2.Решение об избрании конкретного лица в состав Ревизионной комиссии считается принятым, если за него проголосовали владельцы (или их законные представители) более 50% обыкновенных акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

2.3.Если по каким-либо причинам выборы в Ревизионную комиссию не состоялись либо количество членов Ревизионной комиссии ОАО «Екатеринбурггаз» становится меньше 3-х человек, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания Ревизионной комиссии, а полномочия старой комиссии пролонгируются до избрания нового состава.

2.4.Кворум на заседании Ревизионной комиссии ОАО «Екатеринбурггаз» обеспечивается присутствием простого большинства членов комиссии, избранных Общим собранием акционеров ОАО «Екатеринбурггаз».

2.5.Членом ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером.

Члены ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, генеральным директором, главным инженером, главным бухгалтером Общества либо заместителями генерального директора.

3.КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

В компетенцию Ревизионной комиссии входят:

3.1. Проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

3.2.Анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового управленческого и статистического учета;

3.3.Анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и Уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

3.4.Проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

3.5.Подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, счетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;

3.6.Проверка полномочий единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества;

3.7. Проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

3.8. Анализ решений Общего собрания на их соответствие закону и Уставу Общества.

4. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания, Совета директоров и единоличного исполнительного органа результаты осуществления проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

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

- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которых соответствует компетенции Ревизионной комиссии;

- требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного Общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- требовать письменных объяснений от единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;

- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и Настоящем Положении;

- в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающими должностей в Обществе.

Со специалистами по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающими должностей в Обществе, Общество в лице единоличного исполнительного органа заключает договор.

4.2. Члены ревизионной комиссии обязаны присутствовать на Общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

5.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

5.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;

-требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

5.4. Член ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

5.5. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

5.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает заключение.

5.7. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

6. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ) АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА

6.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

6.2. 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 достоверным лицом, то прилагается доверенность.

В случае, если инициатива исходит от акционеров – юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

6.3. Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в Общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в Общество.

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

6.5. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.

6.6. Акционер (акционеры), заявивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.

7. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ

7.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания принимается большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

7.2. Требование Ревизионной комиссии созыва внеочередного Общего собрания направляется Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в Общество.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания.

8. РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

8.2. Заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

8.3. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии обеспечивается простым большинством голосов избранных членов Ревизионной комиссии.

Количество голосов, необходимых для принятия решений – простое большинство голосов членов комиссии, присутствующих на заседании.

8.4. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Общества и (или) акционеров.

8.5. Заключение Ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

8.6. Каждый член комиссии обладает одним голосом. Акты, протоколы и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов, присутствующих на заседании.

При равенстве голосов голос председателя является решающим.

9. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ, СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Ревизионная комиссия избирает председателя и секретаря Ревизионной комиссии из своего состава. Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов, выбывших членов Ревизионной комиссии.

9.2. Председатель Ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует работу Ревизионной комиссии;

-представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на Общем собрании;

-подписывает документы, исходящие от ее имени.

9.3. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

9.4. Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.

10. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИЯ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

10.1. 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.

10.2. Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членов 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 финансирования года.

10.3. Вознаграждение выплачивается на основании решения Общего собрания акционеров по итогам работы Общества за год.

10.4. При отсутствии в Обществе чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивается.

11. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

11.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы Ревизионной комиссии;
- акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- заключения Ревизионной комиссии.

11.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

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

11.3. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- указание лиц, допустивших нарушение законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

11.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях Ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

11.5. Документы Ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

11.6. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

11.7. Председатель Ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы Ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

11.8. Общество, в лице единоличного исполнительного органа, обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.

По требованию акционеров Общество обязано предоставить ему за плату копии документов Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов на их пересылку.