

Утверждено  
Общим собранием акционеров  
АООТ «Смоленский завод «КЕНТАВР»  
Протокол № 20 от «24» июня 2011 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ОАО «Смоленский завод «КЕНТАВР»**

г. Смоленск  
2011 г.

*Настоящее Положение определяет статус, компетенцию, права и обязанности Ревизионной комиссии, порядок избрания и досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии, порядок ее работы.*

### **1. Статус и состав Ревизионной комиссии**

- 1.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества и органов его управления.
- 1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия Общества руководствуется настоящим Положением, Уставом Общества, законодательством Российской Федерации.
- 1.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом Общем собрании акционеров Общества в порядке, предусмотренном настоящим Положением, сроком на один год в составе трех человек.
- 1.4. Членом Ревизионной комиссии Общества может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

### **2. Компетенции Ревизионной комиссии**

- 2.1. К компетенции Ревизионной комиссии Общества относятся следующие вопросы:
  - проверка финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
  - анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативно-правовым актам Российской Федерации;
  - проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов и пр.;
  - анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
  - проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
  - проверка правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов;
  - решение иных вопросов, отнесенных настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии Общества.
- 2.2. 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 нормативных актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

### **3. Права и обязанности Ревизионной комиссии**

- 3.1. Ревизионная комиссия для осуществления своей деятельности имеет право:
  - требовать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества. Указанные документы должны быть предоставлены Ревизионной комиссии Общества в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;
  - требовать от полномочных лиц созыва заседания Совета директоров и внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной и финансовой деятельности Общества требует решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;
  - требовать личного объяснения от работников Общества, должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Общества;
  - ставить перед органами управления Обществом вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций Общества;
  - вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров Общества.
- 3.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества принимается простым большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии, и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование вносится в письменной форме и подписывается членами Ревизионной комиссии Общества, голосовавшими за его принятие.
- 3.3. В требовании Ревизионной комиссии Общества о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества должны быть:
  - сформулированы вопросы, подлежащие внесению в повестку дня собрания;

- формулировки решений по каждому из вопросов, подлежащих внесению в повестку дня собрания;
  - форма проведения общего собрания акционеров Общества.
- 3.4. В течение 5 дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества либо об отказе от созыва.
- 3.5. Решение Совета директоров Общества об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества может быть принято в следующих случаях, если:
- вопрос, предложенный для включения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не отнесен действующим законодательством и Уставом Общества к его компетенции;
  - в требовании о созыве внеочередного Общего собрания акционеров представлены не полные сведения;
  - Ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом Общества и настоящим Положением;
  - вопросы, которые в соответствии с Уставом могут рассматриваться Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров Общества, были предложены Ревизионной комиссии Общества;
  - вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного Общего собрания акционеров, уже включен в повестку дня внеочередного или годового Общего собрания акционеров Общества, созываемого в соответствии с решением Совета директоров Общества, принятым до получения вышеуказанного требования;
  - вопрос, предложенный для включения в повестку дня Общего собрания акционеров Общества, не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;
  - не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требований о созыве собрания.
- 3.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее трех дней с момента принятия такого решения.
- 3.7. Совет директоров Общества не в праве вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня, формулировки решений по таким вопросам и изменять предложенную форму проведения внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии Общества.
- 3.8. Созыв внеочередного Общего собрания по требованию Ревизионной комиссии Общества осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров Общества.
- 3.9. Ревизионная комиссия Общества обязана:
- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;
  - соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии Общества имеют доступ при выполнении своих функций;
  - требовать от Совета директоров Общества созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;
  - осуществлять внутренний аудит Общества;
  - при отсутствии внешнего аудита делать заключение по годовому отчету и балансу Общества, счету прибылей и убытков, распределения прибыли.
- 3.10. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров Общества не позднее, чем за 40 дней до годового Общего собрания акционеров Общества, отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.
- 3.11. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров Общества и законодательством Российской Федерации.

#### **4. Порядок проведения плановых и внеплановых ревизий**

- 4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.
- 4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по:
- инициативе Ревизионной комиссии Общества;
  - решению Общего собрания акционеров Общества;
  - решению Совета директоров Общества;

- требованию Генерального директора Общества;
  - требованию акционеров (акционера) Общества, являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций Общества.
- 4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров Общества большинством голосов его членов, присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя председателя Ревизионной комиссии Общества и подписывается всеми членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие.
- 4.4. Мероприятия по созыву экспертного заседания Ревизионной комиссии Общества и назначению внеплановой ревизии:
- член Ревизионной комиссии Общества при выявлении нарушений может направить Председателю Ревизионной комиссии Общества письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;
  - в течение 3 дней после получения требования Председатель Ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание Ревизионной комиссии;
  - при принятии Ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии Председатель Ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.
- 4.5. Требование акционеров о проведении внеплановой ревизии вносится в письменной форме с указанием:
- имени (наименования) акционеров (акционера);
  - количество и категории (типа) принадлежащих им акций;
  - обоснованных мотивов данного требования.
- Требование подписывается акционерами (акционером) или его доверенным лицом.
- 4.6. Требование инициаторов проведения ревизии отправляются заказным письмом с уведомлением о вручении или сдается в канцелярию Общества.
- 4.7. В течение 5 дней с даты предъявления требований Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или об отказе в ее проведении.
- 4.8. Решение об отказе в проведении ревизии деятельности Общества может быть принято Ревизионной комиссией в случаях, если:
- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров на дату предъявления требования;
  - не соблюден установленный настоящим Положением порядок предъявления требований о проведении ревизий.
- 4.9. Отчет Ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании Совета директоров Общества и высылается заказным письмом с уведомлением о вручении инициаторам ревизии.
- 4.10. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией Общества решения о проведении ревизии отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию Общества.

## **5. Порядок и сроки выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию**

- 5.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов для избрания в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав соответствующего органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 45 дней после окончания финансового года.
- 5.2. Предложение о выдвижении кандидатов вносится в письменной форме с указанием имени (наименования) представивших их акционеров (акционера), количество и категории (типа) принадлежащих им акций, и должны быть подписаны акционерами (акционером).
- 5.3. Предложение о выдвижении кандидатов должно содержать – имя каждого предлагаемого кандидата, наименование органа для избрания в котором он предлагается.
- 5.4. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня Общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее пяти дней после окончания срока, установленного пунктом 5.1 настоящего Положения.
- 5.5. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, если:
- акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные пунктом 5.1 настоящего Положения;
  - акционеры (акционер) не являются владельцами предусмотренного пунктом 5.1 настоящего Положения количества голосующих акций Общества;
  - предложение не соответствует требованиям, предусмотренным пунктами 5.2 и 5.3 настоящего Положения и ФЗ «Об акционерных обществах».

- 5.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении предложенного кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционерам (акционеру), выдвинувшим кандидата не позднее трех дней с даты его принятия.
- 5.7. В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования соответствующего органа, Совет директоров Общества вправе включить кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

#### **6. Избрание Председателя и Секретаря Ревизионной комиссии**

- 6.1. Председатель и Секретарь Ревизионной комиссии избирается членами Ревизионной комиссии Общества из их числа большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии Общества.
- 6.2. Ревизионная комиссия Общества вправе в любое время переизбрать своего Председателя и Секретаря большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии.
- 6.3. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседание, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров, Общего собрания акционеров Общества, подписывает документы, исходящие от ее имени.
- 6.4. Секретарь Ревизионной комиссии Общества организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от ее имени.

#### **7. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии**

- 7.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно уведомив об этом остальных членов Ревизионной комиссии и Совета директоров Общества.
- 7.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии Общества прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет директоров Общества и занятием должности генерального директоров Общества.
- 7.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии Общества могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров Общества по следующим основаниям:
- отсутствие члена Ревизионной комиссии Общества на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
  - при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии Общества надлежащим образом не изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии Общества;
  - не выполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом пункта 3.9 настоящего Положения;
  - грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;
  - совершение иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.
- 7.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии Общества становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров Общества обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества. Оставшиеся члены Ревизионной комиссии Общества осуществляют свои функции до избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества внеочередным Общим собранием акционеров Общества. В случае досрочного прекращения полномочий Ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют до момента избрания Ревизионной комиссии годовым Общим собранием акционеров, следующим через 1 год за годовым Общим собранием акционеров, на котором был избран состав Ревизионной комиссии, прекративший свои полномочия досрочно.
- В случае досрочного прекращения полномочий всего состава Ревизионной комиссии Общества в целом члены Ревизионной комиссии Общества слагают полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии Общества на следующем внеочередном или годовом Общем собрании акционеров Общества.
- 7.5. Если внеочередное годовое Общее собрание акционеров Общества досрочно прекратило полномочия всего состава Ревизионной комиссии в целом или отдельных ее членов, в результате чего их число стало менее половины избранного состава, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения Совет директоров Общества обязан принять решение о созыве

внеочередного Общего собрания акционеров с пунктом повестки дня избрании нового состава Ревизионной комиссии Общества.

- 7.6. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов Ревизионной комиссии Общества или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с Уставом Общества и ФЗ «Об акционерных обществах».

#### **8. Заседание Ревизионной комиссии**

- 8.1. На заседании Ревизионной комиссии Общества ведется протокол.
- 8.2. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии Общества является присутствие половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии Общества.
- 8.3. Все заседания Ревизионной комиссии Общества проводятся в очной форме.
- 8.4. При решении вопросов каждый член комиссии Общества обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии Общества. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии Общества.
- 8.5. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и Общего собрания акционеров Общества.

#### **9. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии**

- 9.1. При исполнении своих обязанностей члены Ревизионной комиссии получают вознаграждение. Вознаграждение выплачивается один раз в шесть месяцев.
- 9.2. Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии Общества отсутствующим на половине его заседаний за истекшее полугодие или не участвующим в его работе.

#### **10. Процедура утверждения и изменения Положения о Ревизионной комиссии**

- 10.1. Положение о Ревизионной комиссии Общества утверждается Общим собранием акционеров Общества. Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров Общества.
- 10.2. Предложения о внесении изменений и дополнений а настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного Общего собрания акционеров Общества.
- 10.3. Решение о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение принимается на Общем собрании акционеров Общества большинством голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания акционеров Общества.