

УТВЕРЖДЕНО

Решением Годового общего собрания акционеров
ОАО «Национальная нерудная компания»

Протокол № 01-06/2010 от «29» июня 2010 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

о Ревизионной комиссии (Ревизоре) Открытого акционерного общества «Национальная нерудная компания»

Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом и другими действующими нормативно-правовыми актами Российской Федерации. Настоящее Положение определяет задачи и порядок деятельности статус, его компетенцию, порядок его образования, права и обязанности Ревизионной комиссии (Ревизора) Открытого акционерного общества «Национальная нерудная компания» (далее по тексту – «Общество»), регулирует вопросы взаимодействия Ревизионной комиссии (Ревизора) с органами управления Общества и структурными аппаратами управления Общества.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

1.1. Ревизионная комиссия (Ревизор) является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия (Ревизор), кроме того, контролирует правильность ведения реестра акционеров и соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров, Правлением и Исполнительным органом.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии (Ревизора) определяются законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Общее собрание акционеров избирает Ревизионную комиссию или Ревизора в зависимости от объема и количества финансовых операций, ежегодно осуществляемых Обществом, а также в зависимости от числа акционеров Общества.

1.4. В случае избрания ревизионной комиссии ее количественный состав не должен быть менее трех человек и определяется Общим собранием акционеров.

1.5. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию одной группой акционеров (акционером), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

1.7. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

1.8. Избрание Ревизора осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров. Избранным считается кандидат, набравший наибольшее количество голосов.

1.9. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии (Ревизора) в голосовании не участвуют.

В случае если в повестке дня Общего собрания акционеров наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора) рассматриваются вопросы об избрании руководящих органов Общества, вопрос об избрании Ревизионной комиссии (Ревизора) должен быть рассмотрен после принятия решений по вопросам формирования руководящих органов Общества.

1.10. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.11. Ревизионная комиссия (Ревизор) избирается сроком на один год.

1.12. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии (Ревизора).

2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора) относится:

- 1) осуществление проверки финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
- 2) проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;
- 3) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;
- 4) проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;
- 5) проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов;
- 6) проверка законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от его имени сделкам;
- 7) проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;
- 8) проверка выполнения предписаний ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений;
- 9) проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Президентом, Советом директоров Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- 10) разработка для Совета директоров общества рекомендаций по формированию бюджетов Общества и их корректировке;
- 11) осуществление контроля за ведением реестра акционеров Обществом или уполномоченным регистратором;
- 12) контроль соблюдения норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров Советом директоров, Президентом Общества.

13) решение иных вопросов, отнесенных к компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора) Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

2.3. Ревизионная комиссия (Ревизор) подтверждает достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества (бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков), Общему собранию акционеров.

2.4. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия (Ревизор) дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества.

2.5. Заключение Ревизионной комиссии (Ревизора) должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также соблюдения порядка ведения реестра акционеров. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.6. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе:

2.6.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.6.2. При необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

3.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии (Ревизору) Общества в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждения и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры таких вознаграждений и компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров по рекомендации Совета директоров.

3.2. По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии ее членам (Ревизору), помимо денежной оплаты, Общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.

3.3. Ревизионной комиссии (Ревизору) в целях обеспечения ее деятельности выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.4. Ревизионная комиссия (Ревизор) вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ (РЕВИЗОРА)

4.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии (Ревизор) пользуются правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия (Ревизор) Общества или аудитор составляет заключение, в котором должно содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами РФ порядка ведения финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

4.4. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии.

4.5. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости.

4.6. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Обществом (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

Если функции Ревизионной комиссии выполняет Ревизор, то все решения в рамках полномочий Ревизионной комиссии принимаются им единолично.

4.7. Члены Ревизионной комиссии (Ревизор) несут персональную ответственность за результаты своей деятельности, в том числе за достоверность и законность выводов и рекомендаций, данных Ревизионной комиссией (Ревизором) по результатам проведения проверок, а также за неправомерные виновные действия (бездействие).

В случае возникновения у Общества убытков, явившихся следствием неправомерных виновных действий (бездействий) члена (членов) Ревизионной комиссии (Ревизора), виновное лицо (лица) обязано возместить возникшие убытки в размере и порядке, установленных действующим законодательством Российской Федерации.

Указанная ответственность распространяется на члена Ревизионной комиссии (Ревизора) в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии (Ревизора).

4.8. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

4.9. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии (Ревизора) могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;

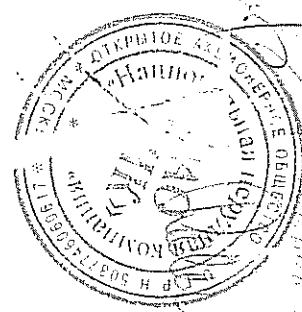
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

4.10. Член Ревизионной комиссии (Ревизор) может быть временно отстранен от работы в составе Ревизионной комиссии (от деятельности Ревизора) Общим собранием акционеров Общества в случаях наличия признаков состава умышленного преступления.

Член Ревизионной комиссии (Ревизор) немедленно освобождается от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления. Член Ревизионной комиссии (Ревизор) освобождается от своих обязанностей по этому основанию только после вступления в силу приговора суда.

Пронумеровано, пронумеровано 6

Скреплено печатью 25 листа(ов)



Секретарь полиции
01.06.2017 г.