

ТАЙНА
УТВЕРЖДЕНО

Общим собранием акционеров
ОАО «Белозерский леспромхоз»
(протокол №9 от 16.05.2002 г.)

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ Открытого акционерного общества «Белозерский леспромхоз»

1. Общие положения

- 1.1 Ревизионная комиссия является контрольным органом Общества, основной функцией которого является осуществление текущего и периодического контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- 1.2 Ревизионная комиссия не вправе приостанавливать или отменять решение общего собрания акционеров, Совета директоров и Генерального директора Общества.

2. Выборы и состав ревизионной комиссии

- 2.1 Избрание членов ревизионной комиссии и досрочное прекращение их полномочий производится общим собранием акционеров.
- 2.2 Ревизионная комиссия избирается сроком на один год в количестве трех человек.
- 2.3 Члены ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 2.4 По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии 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.
- 2.5 Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии.

3. Порядок и содержание работы ревизионной комиссии

- 3.1 Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель созывает и ведет заседания комиссии, организует ее работу. Секретарь ведет протоколы заседаний комиссии, доводит до адресатов акты и заключения комиссии.
- 3.2 Все документы, исходящие от комиссии, должны быть подписаны ее членами на каждом листе или быть сброшюрованными. Подписи удостоверяются генеральным директором Общества и его печатью.
- 3.3 Акты и заключения ревизионная комиссия докладывает Совету директоров или общему собранию акционеров.
- 3.4 Ревизионная комиссия проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по своей инициативе, решению общего собрания акционеров, Совета директоров или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владельцев) в совокупности не менее чем 10 (Десятью) процентами голосующих акций Общества.

- 3.5 По требованию ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления и производственных подразделениях Общества, обязаны предоставить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.
- 3.6 По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия 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 правовых актов РФ и устава Общества при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.
- 3.7 Ревизионная комиссия вправе в установленном порядке потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, заседания Совета директоров.
- 3.8 В перечень вопросов, проверяемых ревизионной комиссией, относятся:
- Законность совершенных операций, сохранность денежных средств и материальных ценностей;
 - Эффективность использования финансовых и материальных ресурсов, своевременность документального оформления хозяйственных операций, полноту выявления и мобилизации внутрихозяйственных резервов, причины образования непроизводительных расходов и потерь;
 - Правильность и достоверность ведения бухгалтерского учета и отчетности, финансовых, кредитных, валютных, расчетных и кассовых операций;
 - Выполнение указаний по устранению недостатков, выявленных предыдущей ревизией или проверкой;
 - Выполнение установленных смет, нормативов;
 - Своевременность и правильность платежей в бюджет;
 - Своевременность и правильность начисления дивидендов;
 - Правильность принятия Советом директоров или Генеральным директором решений, их соответствие ранее принятым решениям общего собрания акционеров и уставу Общества;
 - Составляет заключение, в том числе по годовому отчету.

4. Обязанности ревизионной комиссии

- 4.1 Представлять общему собранию акционеров и в копии Совету директоров отчеты о проведенных ревизиях и проверках, сопровождая их необходимыми пояснениями, замечаниями и предложениями по повышению эффективности деятельности Общества.
- 4.2 Соблюдать условия конфиденциальности в деятельности Общества.
- 4.3 Требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров, а в случае возникновения угрозы существенным интересам Общества или выявления злоупотреблений, допущенных работниками Общества.