

УТВЕРЖДЕНО

решением годового общего собрания акционеров

ОАО «Компания Гермес»

от 21.06.2007 протокол № 28

Председатель собрания

_____ (П.Г. Плавник)

ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «КОМПАНИЯ ГЕРМЕС»

1. СТАТУС И СОСТАВ

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля открытого акционерного общества «Компания Гермес» (далее – Общество) , осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 «Об акционерных обществах» и иными нормативными правовыми актами, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.3. Ревизионная комиссия избирается ежегодно на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном Уставом Общества и настоящим Положением в составе трех человек.

1.4. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров или занимать должности в органах управления Общества (единоличного или коллегиального исполнительных органов Общества).

2. ФУНКЦИИ И ОБЯЗАННОСТИ

2.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ, 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;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

- проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров Общества, единоличным и(или) коллегиальными исполнительными органами Общества, ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;

- анализ решений общего собрания, внесение предложений по их изменению или неприменению при расхождениях с законодательством и нормативными актами и Уставом Общества;

- иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии.

2.2. 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 в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;

- информация о фактах нарушения, установленного правовыми актами порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о фактах нарушения Обществом законодательства Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров, единоличного и коллегиального исполнительных органов результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;

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

- требовать от Совета директоров созыва внеочередного общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

2.5. Ревизионная комиссия на заседании Совета директоров, в повестку дня которого включен вопрос о подготовке к общему собранию акционеров, представляет заключение по результатам проверки в соответствии с п.2.3. настоящего Положения.

3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ

3.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, счетной комиссии все затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета директоров, коллегиального исполнительного органа, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

3.2. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии и направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается членами Ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания вносится в письменной форме на имя Председателя Совета директоров, путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы включения вопросов в повестку дня собрания;
- форму проведения собрания.

3.4. Решение о проведении внеочередного собрания или отказ в его созыве принимается на специальном заседании Совета директоров, которое проводится не позднее пяти рабочих дней со дня получения требования.

3.5. Решение об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию ревизионной комиссии Общества, может быть принято в случае, если:

- не соблюден установленный Уставом Общества и «Положением об общем собрании акционеров» порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

- ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям законодательства Российской Федерации;

- вопросы, которые в соответствии с Уставом могут рассматриваться общим собранием только по предложению Совета директоров, были предложены Ревизионной комиссией Общества;

- вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного общего собрания, уже включен в повестку дня внеочередного или годового общего собрания, созываемого в соответствии с решением Совета директоров Общества, принятым до получения вышеуказанного требования;

3.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Ревизионной комиссии не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

3.7. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии.

3.8. Созыв внеочередного общего собрания по требованию Ревизионной комиссии Общества осуществляется Советом директоров в сроки, определенные «Положением об общем собрании акционеров».

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 также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению общего собрания акционеров Общества;
- решению Совета директоров;
- требованию единоличного исполнительного органа Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее, чем 10 процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя председателя Ревизионной комиссии и подписывается всеми членами Совета, голосовавшими за его принятие.

4.4. Решение о внеплановой ревизии может быть принято единоличным исполнительным органом Общества и направлено на имя председателя Ревизионной комиссии.

4.5. Мероприятия по созыву экстренного заседания Ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии:

- член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить председателю Ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии;

- в течение 3 рабочих 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.

4.6. Акционеры - инициаторы ревизии направляют в ревизионную комиссию письменное требование.

Требование должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;

- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);

- номера лицевых счетов акционеров в реестре;

- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером (акционерами) или его(их) доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная в соответствии с требованиями ГК РФ.

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, оформленная в соответствии с требованиями ГК РФ.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества. Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.8. В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования;

- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

- требование составлено с нарушением положений п. 4.6. настоящей главы.

4.10. Инициаторы ревизии вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении ревизии отозвать свое требование, письменно уведомив об этом ревизионную комиссию Общества.

5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Акционеры (акционер), являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2-х процентов голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания акционеров на дату подачи предложения, в срок, не позднее 30 дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании акционеров кандидатов в ревизионную комиссию Общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии Общества, определенного Уставом Общества и настоящим Положением.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Общества.

5.3. В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. кандидата в случае, если кандидат является акционером Общества, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;

- данные документа, удостоверяющего личность кандидата (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ);
- Ф.И.О. (наименование) акционеров (акционера), выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, номера лицевых счетов акционеров в реестре.

Заявка подписывается акционерами (акционером) или их (его) доверенным лицом; если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность, оформленная надлежащим образом.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, 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 надлежаще оформленная доверенность.

5.4. Совет директоров обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 дней после окончания срока подачи заявки, установленного уставом Общества.

5.5. Решение об отказе о включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи заявок, установленный Уставом Общества;
- в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено Уставом Общества и настоящим Положением;
- акционеры (акционер), подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания;
- инициаторами внесения заявки выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;
- заявка не соответствует требованиям ФЗ «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;
- не соблюден установленный ФЗ «Об акционерных обществах» и настоящим Положением порядок выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе о включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества направляется акционером (акционеру), внесшему предложение не позднее 3 дней с даты его принятия.

5.7. Решение Совета директоров Общества об отказе о включении кандидатов в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию может быть обжаловано в суд.

5.8. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены Ревизионной комиссии могут быть переизбраны на другой срок.

5.9. Избранными считаются кандидаты, набравшие большее относительно других кандидатов число голосов, но не менее 50% голосов от общего числа голосов присутствующих на собрании акционеров (их представителей).

5.10. При подведении итогов голосования на общем собрании акционеров голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров, а также лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не учитываются при подсчете голосов по выборам кандидатов в ревизионную комиссию Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

5.11. Если по итогам голосования на годовом общем собрании кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в ревизионную комиссию Общества, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов.

Кандидат обязан в срок не более 10 календарных дней с даты завершения работы общего годового собрания определиться, членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила, он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь.

6. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ

6.1. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

6.2. Полномочия члена Ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его избранием в состав Совета директоров Общества, назначением на должность директора Общества или избранием в состав коллегиального исполнительного органа Общества.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение шести месяцев;
- уничтожение, повреждение или фальсификация важных документов Общества и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытие обнаруженных злоупотреблений должностных лиц Общества, либо содействие этим злоупотреблениям;
- сознательное введение в заблуждение должностных лиц Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом п. 2.4. настоящего Положения;
- грубые или систематические нарушения Ревизионной комиссией сроков и форм отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;
- совершения иных действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для утверждения нового состава Ревизионной комиссии. Выдвижение кандидатов в Ревизионную комиссию осуществляется в порядке, аналогичном порядку выдвижения кандидатов в Ревизионную комиссию Общества при подготовке к проведению годового общего собрания акционеров по итогам финансового года. Полномочия вновь избранных членов Ревизионной комиссии действуют с момента оглашения результатов голосования на внеочередном общем собрании акционеров до следующего за внеочередным годового общего собрания акционеров.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, который должен быть составлен в течение 3 дней со дня проведения заседания.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по итогам их результатов. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

7.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие более половины от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

7.5. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Совета директоров, коллегиального и единоличного исполнительных органов Общества и общего собрания акционеров.

7.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя. Члены Ревизионной комиссии обязаны провести свое первое заседание в течение 30 дней с момента избрания их на общем собрании акционеров в целях избрания Председателя Ревизионной комиссии.

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.

7.7. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заклю-

чений Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров, коллегиального исполнительного органа Общества, общих собраниях акционеров, подписывает документы, исходящие от ее имени.

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ

8.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии 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 на основании рекомендаций Совета директоров Общества.

8.2. Ревизионной комиссии в целях обеспечения её деятельности выделяются необходимые помещение, оргтехника, канцелярские принадлежности.

9. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

9.1. Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества. Решение об его утверждении принимается большинством голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций (их представителей), дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания.

9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в настоящее Положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом Общества для внесения предложений в повестку дня общего собрания акционеров.

9.3. Если в результате изменения законодательства Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ним, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются нормами действующего законодательства.