

Утверждено Советом Директоров
ОАО «СК Гайде»
Протокол № 126 от 20.01.2014
Председатель Совета Директоров
Альтшуллер А.А.



Положение о ревизоре Открытого акционерного общества «Страховая компания ГАЙДЕ»

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" на основе действующего законодательства и Устава Общества.

1.2. Положение определяет статус, компетенцию, полномочия Ревизора, порядок его работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

2. Правовой статус Ревизора

2.1. Ревизор избирается Общим собранием акционеров для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.2. Компетенция Ревизора по вопросам, не предусмотренным Законом "Об акционерных обществах", определяется Уставом Общества.

Порядок деятельности Ревизора определяется настоящим Положением, утверждаемым Советом Директоров Общества.

2.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизора, решению Общего собрания акционеров, совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества.

2.4. По требованию Ревизора лица, занимающие должности в органах управления, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.5. Ревизор вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Закона "Об акционерных обществах".

2.6. Ревизор не может одновременно являться членом совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Акции, принадлежащие членам совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при выборе Ревизора общества.

3. Избрание Ревизора

3.1. Ревизор избирается простым большинством голосов владельцев акций, принимающих участие в голосовании.

3.2. Ревизор избирается на 1 год с правом продления этого срока собранием акционеров.

3.3. Ревизором не имеет права быть генеральный директор Общества, исполнительным директором и главный бухгалтер.

4. Компетенция Ревизора

4.1. Ревизор проверяет и ревизует финансово-хозяйственную деятельность и текущую документацию Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по поручению собрания акционеров, совета директоров, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе Ревизора.

4.2. При выполнении своих функций Ревизор:

- проверяет финансовую документацию, заключения комиссии по инвентаризации имущества, сравнивает указанные документы с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверяет законность договоров Общества, расчетов с контрагентами;
- анализирует ведение бухгалтерского и статистического учета;
- проверяет соблюдение в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил и др.;
- анализирует финансовое положение Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношение собственных и заемных средств, выявляет резервы улучшения экономического состояния Общества и вырабатывает рекомендации для органов управления;
- проверяет своевременность и правильность платежей поставщикам услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашение прочих обязательств;
- проверяет правильность составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;
- проверяет правомочность решений, принимаемых советом директоров и правлением, их соответствие Уставу Общества и решениям собрания акционеров;
- анализирует решения собрания акционеров, вносит предложения по их корректировке при расхождениях с законодательством и другими нормативными актами.

5. Права и полномочия Ревизора

Ревизор имеет право:

5.1. Получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные документы, необходимые для работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизора.

Указанные документы должны быть представлены Ревизору в течение 5 дней после его письменного запроса.

5.2. Созывать собрание акционеров при возникновении реальной угрозы интересам Общества.

5.3. Требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизора.

5.4. Привлекать к работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе.

5.5. Ставить перед управляющими органами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими установленных положений, правил и инструкций.

6. Обязанности Ревизора

6.1. Ревизор обязан:

- своевременно доводить до сведения собрания акционеров, совета директоров, правления результаты ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, информации на заседаниях органов управления Обществом;
- сохранять коммерческую тайну, не разглашать конфиденциальные сведения, к которым Ревизор имеет доступ при выполнении своих функций;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного собрания акционеров

в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.2. Ревизор представляет в совет директоров не позднее чем за 10 дней до годового собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, в котором должны содержаться:

– подтверждение достоверности данных отчета и иных финансовых документов Общества;

– информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также о нарушениях при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

6.3. За неверные заключения Ревизор несет ответственность, мера которой определяется собранием акционеров.

6.4. Если Ревизор намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, он обязан уведомить об этом совет директоров за один месяц. В таком случае ближайшее собрание акционеров избирает Ревизора.

7. Деятельность Ревизора

7.1. Деятельность Ревизора осуществляется по утвержденному плану.

7.2. По результатам деятельности составляются акты и заключения.