



Утверждено  
решением Общего собрания акционеров  
ОАО «Сортавальский ДСЗ»  
Протокол N 1 от «26» июня 2009г.

**П О Л О Ж Е Н И Е**  
**«О Ревизионной комиссии**  
**Открытого акционерного общества**  
**«Сортавальский дробильно-сортировочный завод»**

г. Сортавала  
Республика Карелия  
2009г.

## СОДЕРЖАНИЕ

1.	1. Раздел: Общие положения.	стр. 3
2.	2. Раздел: Правовой статус Ревизионной комиссии Общества.	стр. 3
3.	3. Раздел: Состав Ревизионной комиссии Общества.	стр. 3
4.	4. Раздел: Компетенция Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.	стр. 4
5.	5. Раздел: Права и полномочия Ревизионной комиссии Общества.	стр. 4
6.	6. Раздел: Обязанности Ревизионной комиссии и ее членов.	стр. 5
7.	7. Раздел: Заседания Ревизионной комиссии Общества.	стр. 5

## **1 Раздел: Общие положения.**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», другими действующими правовыми актами РФ и Уставом Общества.

1.2. Настоящее Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления Обществом.

1.3. Настоящее Положение является внутренним документом Общества, определяющим порядок работы Ревизионной комиссии Общества.

1.4. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров Общества и Советом директоров Общества.

## **2 Раздел: Правовой статус Ревизионной комиссии Общества.**

2.1. Ревизионная комиссия (ревизор) Общества образуется Общим собранием акционеров для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии (ревизора) по вопросам, не предусмотренным Законом «Об акционерных обществах», определяется Уставом Общества.

2.3. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением, утверждаемым Общим собранием акционеров.

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

2.5. По требованию Ревизионной комиссии лица, занимающие должности в органах управления, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.6. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

2.7. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, 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 членов Ревизионной комиссии (ревизора) общества.

## **3 Раздел: Состав Ревизионной комиссии Общества.**

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

Выборы проводятся отдельно по каждой кандидатуре.

3.2. Ревизионная комиссия должна быть сформирована в составе 5 (пяти) человек.

Ревизионная комиссия избирается на 3 (три) года с правом переизбрания на новый срок неограниченное число раз.

3.3. В состав Ревизионной комиссии не имеют права входить Генеральный директор и главный бухгалтер Общества.

#### **4 Раздел: Компетенция Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.**

4.1. Ревизионная комиссия (ревизор) проверяет и ревизует финансово-хозяйственную деятельность и текущую документацию Общества не реже одного раза в год. Проверки могут осуществляться по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, Акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе Ревизионной комиссии.

4.2. В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах;
- выявление фактов нарушения установленного правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности;
- проверка соблюдения правовых норм при исчислении и уплате налогов;
- выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, в соответствии с которыми Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность;
- оценка экономической целесообразности финансово-хозяйственных операций Общества.

4.3. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия:

- 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, ГОСТов, ТУ 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 продукции и 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 Общества, их соответствие Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров Общества;
- анализирует решения Общего собрания акционеров, вносит предложения по их корректировке при расхождениях с законодательством и другими нормативными актами.

#### **5 Раздел: Права и полномочия Ревизионной комиссии Общества.**

5.1. Ревизионная комиссия имеет право:

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

Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение 5 дней после ее 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 Ревизионной комиссии.

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 Раздел: Обязанности Ревизионной комиссии и ее членов.**

6.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, 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 члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- требовать от уполномоченных органов созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.2. Ревизионная комиссия представляет на рассмотрение Совета директоров Общества не позднее сроков, установленных действующим законодательством 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 члены Ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.

6.4. Член Ревизионной комиссии, который намеревается прекратить выполнение своих функций досрочно, обязан уведомить об этом Совет директоров за один месяц. В таком случае ближайшее собрание акционеров доукомплектовывает Ревизионную комиссию.

## **7 Раздел: Заседания Ревизионной комиссии Общества.**

7.1. Ревизионная комиссия решает вопросы, отнесенные к его компетенции на своих заседаниях.

Заседания проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии может требовать экстренного созыва Ревизионной комиссии, если выявлены нарушения, требующие безотлагательного разбирательства.

7.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее 50% ее членов. На заседании Ревизионной комиссии ведется протокол.

7.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения утверждаются простым большинством голосов присутствующих.

Член Ревизионной комиссии, не согласный с решением большинства, вправе зафиксировать в протоколе особое мнение и довести его до сведения Совета директоров и Общего собрания акционеров.

7.4. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря.

Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Совета директоров, Общего собрания акционеров; подписывает документы, выходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доводит до адресатов акты и заключения Ревизионной комиссии, подписывает документы, выходящие от ее имени.