

УТВЕРЖДЕНО  
решением общего  
собрания акционеров  
ОАО "Сухоложскцемент"  
(Протокол № 1 от 06.03.2008 г.)

## **ПОЛОЖЕНИЕ о Ревизионной комиссии ОАО «Сухоложскцемент»**

### **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

1.1. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово - хозяйственной деятельностью.

1.2. Компетенция и порядок деятельности Ревизионной комиссии определяются законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.3. Ревизионная комиссия избирается ежегодно общим собранием акционеров в составе трех человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

1.4. Членами Ревизионной комиссии могут быть акционер Общества и (или) любое другое лицо, предложенное акционером (акционерами), владеющим (владельцами) 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. Предложения о кандидатах, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию, должны поступить в общество не позднее чем через 50 дней после окончания финансового года.

1.5. Заявка на выдвижение (самовыдвижение) кандидатов в Ревизионную комиссию вносится в Общество в письменной форме путем направления заказного письма с уведомлением в адрес Общества либо передается в канцелярию Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее передачи в канцелярию общества.

Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается.

1.6. В заявке на выдвижение (самовыдвижение) кандидатов в Ревизионную комиссию указываются:

- фамилия, имя, отчество (при его наличии) акционера – физического лица (наименование акционера – юридического лица), выдвигающего кандидата;
- количество и категория (тип) принадлежащих акционеру акций Общества;
- фамилия, имя отчество (при его наличии) кандидата в Ревизионную комиссию;
- количество и категория (тип) принадлежащих кандидату акций Общества (если кандидат является акционером Общества);
- данные документа, удостоверяющего личность кандидата в Ревизионную комиссию (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ);
- сведения о дате рождения кандидата;
- сведения об образовании кандидата;
- сведения о месте работы и занимаемой должности кандидата;
- адрес, по которому можно связаться с кандидатом.

Заявка от акционера - физического лица подписывается самим акционером или его доверенным лицом. В случае подписания заявки доверенным лицом к заявке прилагается доверенность.

Заявка от акционера – юридического лица подписывается лицом (лицами), действующим (действующими) в соответствии с его правоустанавливающими документами без доверенности и скрепляется печатью данного юридического лица. В случае подписания заявки представителем юридического лица, действующим по доверенности, к заявке прилагается соответствующая доверенность.

1.7. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку в сроки и в порядке, предусмотренные законодательством РФ.

1.8. Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, если:

акционерами (акционером) не соблюдены сроки подачи заявки, установленные Уставом Общества и настоящим положением;

акционеры (акционер) не являются владельцами необходимого для подачи соответствующей заявки количества голосующих акций Общества;

заявка акционеров (акционера) не соответствует требованиям Закона РФ «Об акционерных обществах», иных правовых актов РФ, Устава Общества, настоящего Положения.

1.9. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в Ревизионную комиссию Общества направляется акционером (акционеру), выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

1.10. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать какие-либо руководящие должности в органах управления Общества.

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

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

1.13. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия Ревизионной комиссии.

## 2. ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Согласно Устава Общества в компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета, анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового управленческого и анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;

- проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашения прочих обязательств;

- подтверждение достоверности данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, отчетов о прибылях и убытках (счета прибылей и убытков), распределения прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления.

В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Немотивированное неисполнение предписаний Ревизионной комиссии является основанием для расторжения договора (контракта) с Генеральным директором, а также для досрочного прекращения полномочий Правления и Совета директоров Общества. В случае несогласия Совета директоров, Правления или Генерального директора с предписаниями Ревизионной комиссии они обязаны внести требуемые изменения в соответствующие документы и представить свои письменные объяснения Общему собранию акционеров, которое должно дать оценку представленным документам.

Заключение Ревизионной комиссии может 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.

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

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

2.4. Ревизионная комиссия Общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

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

2.5. Требование о созыве Ревизионной комиссией внеочередного общего собрания акционеров вносится в письменной форме путем отправления ценного 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 пунктов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы постановления данных пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания.

В течение пяти дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии о созыве внеочередного общего собрания акционеров Советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания акционеров либо в отказе в его созыве.

Решение об отказе в созыве внеочередного общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии (ревизора) общества, аудитора общества или акционеров (акционера), являющихся владельцами не менее чем 10 процентов голосующих акций общества, может быть принято в случае, если:

не соблюден установленный настоящей статьей и (или) пунктом 1 статьи 84.3 Закона РФ «Об акционерных обществах» порядок предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания акционеров;

акционеры (акционер), требующие созыва внеочередного общего собрания акционеров, не являются владельцами предусмотренного пунктом 1 ст. 55 Закона «Об акционерных обществах» количества голосующих акций Общества;

ни один из вопросов, предложенных для внесения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров, не отнесен к его компетенции и (или) не соответствует требованиям Закона РФ «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации.

2.6. Решение совета директоров (наблюдательного совета) общества о созыве внеочередного общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе в его созыве направляется лицам, требующим его созыва, не позднее трех дней с момента принятия такого решения.

2.7. Ревизионная комиссия вправе требовать созыва заседания Совета директоров. Председатель Совета директоров не вправе отказать Ревизионной комиссии в созыве заседания Совета директоров по ее требованию.

2.8. 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 вправе:

- знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.
- при необходимости требовать личных объяснений от любого должностного лица Общества.

### 3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. 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.

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

### 4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

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

4.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества 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. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях комиссии ведется протокол. Заседания комиссии проводятся по мере необходимости в форме совместного присутствия. Член Ревизионной комиссии вправе требовать немедленного созыва заседания Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии.

4.6. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие двух из числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.7. Все решения принимаются на заседаниях Ревизионной комиссии простым большинством голосов от общего числа членов Ревизионной комиссии. 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 понятием руки присутствующих на заседании 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.).

4.8. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя и секретаря. Председатель и секретарь Ревизионной комиссии избираются на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего председателя и секретаря большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

4.9. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; подписывает в пределах своих полномочий документы, исходящие от ее имени.

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает в пределах своих полномочий документы, исходящие от ее имени.

4.10. Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

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

4.12. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии 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 содействию 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.

4.13. Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления. Член Ревизионной комиссии освобождается от своих обязанностей по этому основанию только после вступления в силу приговора суда.

4.14. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов РФ отдельные статьи настоящего положения вступают в противоречие с ним, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение члены Ревизионной комиссии руководствуются законодательством РФ и Уставом Общества.