

УТВЕРЖДЕНО

годовым общим собранием акционеров  
17.05.2002 г.

ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «СИЛЬВИНИТ»

(в т о р а я   р е д а к ц и я)

Соликамск  
2002

Настоящее Положение утверждается общим собранием акционеров Общества.

Если в результате изменения законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с законодательными актами, они утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение Общество руководствуется законодательными актами РФ.

## 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

- 1.1. Ревизионная комиссия осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.
- 1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и настоящим Положением.
- 1.3. Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 5 человек общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

## 2. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

### 2.1. Ревизионная комиссия обязана:

- осуществлять проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по решению общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, и по собственной инициативе;
- своевременно доводить до сведения общего собрания, Совета директоров и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- подтверждать достоверность данных, включаемых в годовые отчеты Общества, годовую бухгалтерскую отчетность, распределение прибыли, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;
- осуществлять проверку правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного общим собранием акционеров;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

## 3. ПРАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

### 3.1. Ревизионная комиссия имеет право:

- запрашивать документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества. Указанные документы должны быть представлены в течение трех дней с момента предъявления письменного запроса;
- анализировать правильность и полноту ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- проверять своевременность и правильность платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств.

- 3.2. В случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающим должностей в

Обществе.

Со специалистами по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, Общество в лице единоличного исполнительного органа заключает договор.

#### 4. ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 4.1. Члены ревизионной комиссии Общества избираются общим собранием акционеров большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в собрании.
- 4.2. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Ревизионную комиссию Общества, число которых не может превышать количественный состав этого органа. Такие предложения должны поступить в Общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.
- 4.3. Член Ревизионной комиссии должен иметь квалификацию в области финансово-экономической деятельности.
- 4.4. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.
- 4.5. При голосовании по вопросу выборов членов Ревизионной комиссии бюллетень для голосования должен содержать сведения о кандидатах с указанием фамилии, имени, отчества.  
В бюллетене для выбора Ревизионной комиссии необходимо оставить количество кандидатов в состав комиссии (не более 5), остальные кандидаты должны быть вычеркнуты.
- 4.6. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии Общества.
- 4.7. Избранными считаются 5 кандидатов, набравших наибольшее число голосов.

#### 5. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ГОДОВЫХ РЕВИЗИЙ И РЕВИЗИЙ ПО ТРЕБОВАНИЮ

- 5.1. Годовая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется по итогам деятельности общества за год.
- 5.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год и заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 40 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.
- 5.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию может осуществляться по:
  - решению общего собрания акционеров;
  - решению Совета директоров;
  - требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;
  - инициативе самой Ревизионной комиссии.
- 5.4. В случае принятия решения о проведении проверки (ревизии) общим собранием в Ревизионную комиссию направляется копия протокола общего собрания акционеров

- или выписка из него с решением о проведении проверки (ревизии). Направляемый документ должен содержать мотивированное обоснование проведения проверки (ревизии) и цель.
- 5.5. В случае принятия решения о проведении проверки (ревизии) Советом директоров в Ревизионную комиссию направляется копия протокола заседания Совета директоров или выписка из него с решением о проведении проверки (ревизии). Направляемый документ должен содержать мотивированное обоснование проведения проверки (ревизии) и цель.
- 5.6. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.
- 1) Акционеры — инициаторы проверки (ревизии) направляют в Ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:
- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
  - сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
  - мотивированное обоснование данного требования.
- Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.
- 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.
- 2) Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в Общество.
- Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в Общество.
- 3) В течение 5 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.
- 4) Отказ от проведения проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:
- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;
  - в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
  - по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
  - требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.
- 5) Акционер (акционеры), выдвинувший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в Ревизионную комиссию первого из названных требований.
- 5.7. Ревизионная комиссия составляет график проведения проверки по требованию и согласует его с исполнительными органами Общества. По результатам проверки (ревизии) составляется акт, подписываемый Председателем Ревизионной комиссии.
- 5.8. Проверки (ревизии), осуществляемые Ревизионной комиссией по собственной инициативе, проводятся по направлениям и в сроки, установленные в соответствии с Планом проведения проверок (ревизий), который составляется и утверждается на первом с момента избрания собранием акционеров членом комиссии заседании. План проведения проверок (ревизий) согласовывается с исполнительными органами Общества.

5.9. В случае выявления нарушений членом Ревизионной комиссии, он направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

В течение 3 рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии.

При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

5.10. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

5.11. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет и утверждает заключение.

5.12. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию.

## 6. ПОРЯДОК ПРИНЯТИЯ РЕШЕНИЙ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

6.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый председателем Ревизионной комиссии.

Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

6.3. Заседание Ревизионной комиссии правомочно, если присутствуют три и более членов комиссии. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов присутствующих на заседании. В случае равенства голосов Председатель комиссии имеет право решающего голоса.

## 7. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ

7.1. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Требование подписывается председателем Ревизионной комиссии.

7.2. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров осуществляется Ревизионной комиссией Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в Общество.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество.

Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- четко сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;
- форму проведения собрания.

## 8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 8.1. По решению общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей выплачиваются вознаграждения и компенсируются расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей.
- 8.2. Размер таких вознаграждений определяется Советом директоров Общества по итогам деятельности членов комиссии за год и утверждаются общим собранием акционеров.

## 9. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 9.1. Ревизионная комиссия избирает председателя из своего состава. 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.
- 9.2. Председатель ревизионной комиссии:
  - созывает и проводит ее заседания;
  - организует работу ревизионной комиссии;
  - представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на общем собрании;
  - подписывает документы, исходящие от ее имени.
- 9.3. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

## 10. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

- 10.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:
  - протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
  - акты Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
  - заключения Ревизионной комиссии.
- 10.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.  
В протоколе указываются:
  - место и время его проведения;
  - лица, присутствующие на заседании;
  - повестка дня заседания;
  - вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
  - принятые решения.
- 10.3. В актах Ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:
  - место и время проведения проверки (ревизии);
  - члены Ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
  - основание проведения проверки (ревизии);
  - описание обнаруженных нарушений законодательства;
  - ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).
- 10.4. В заключениях Ревизионной комиссии указываются:
  - информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой

- отчетности, а также правовых актов Российской Федерации, Устава и внутренних документов Общества, при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
  - требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
  - сведения о требованиях Ревизионной комиссией созыва заседаний Совета директоров и внеочередного общего собрания;
  - описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
  - сведения о привлечении к работе Ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

10.6. Оригиналы документов Ревизионной комиссии передаются председателем Ревизионной комиссии на хранение в Общество.

10.7. Общество обязано хранить следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- отказы ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- заключения Ревизионной комиссии.

10.8. Общество обеспечивает акционерам доступ к документам Ревизионной комиссии.

По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов Ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.