

**«Утверждено»
общим собранием акционеров
ОАО «Сантехприбор»
Протокол от 8 июня 2002 г.
Председатель собрания:**

Латыпов М.В.

Халфина Д.А.

**ПОЛОЖЕНИЕ
О ревизионной комиссии
открытого акционерного общества
"Сантехприбор"**

- Статья 1. [Статус ревизионной комиссии](#)
Статья 2. [Функции ревизионной комиссии](#)
Статья 3. [Полномочия ревизионной комиссии](#)
Статья 4. [Порядок проведения внеплановых ревизий](#)
Статья 5. [Избрание членов ревизионной комиссии](#)
Статья 6. [Досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии](#)
Статья 7. [Заседания ревизионной комиссии](#)
Статья 8. [Вознаграждение членов ревизионной комиссии](#)
Статья 9. [Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии](#)

Положение "О ревизионной комиссии открытого акционерного общества " **Сантехприбор** " (далее - Общество) разработано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом Российской Федерации "Об акционерных Обществах", иными нормативными актами Российской Федерации, а также уставом Общества.

Статья 1. Статус ревизионной комиссии.

1.1. Ревизионная комиссия является органом Общества, осуществляющим внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, уставом Общества, настоящим положением и прочими внутренними документами Общества.

Статья 2. Функции ревизионной комиссии.

2.1. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверку законности заключенных Обществом договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета требованиям действующих нормативных актов;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества установленных нормативов;
- проверку своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, погашения прочих обязательств;
- проверку правильности составления бухгалтерских 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, генеральным директором и их соответствия уставу Общества и решениям общего собрания акционеров;

- проверку правомочности решений общего собрания акционеров и их выполнения.

2.2. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- информация о достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о выявленных фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества.

2.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, совета директоров, генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, справок, 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 акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

2.4. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета к заседанию, на котором рассматривается вопрос о предварительном утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской отчетности.

Статья 3. Полномочия ревизионной комиссии.

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

- запрашивать и получать от лиц, занимающих должности в органах управления Общества, материалы и документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества, а также разъяснения по вопросам, возникающим в связи с осуществлением ревизионной комиссией своей деятельности;
- требовать созыва заседаний совета директоров, внеочередного общего собрания акционеров в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения соответствующих органов управления Общества;
- вносить предложения в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров созываемого по требованию ревизионной комиссии;
- ставить перед органами управления Общества вопрос о привлечении к ответственности работников Общества, включая руководителей, в случае нарушения ими требований действующих законодательных и иных нормативных актов Российской Федерации и внутренних документов Общества;

Документы, затребованные ревизионной комиссией, должны быть представлены в течение пятнадцати рабочих дней с момента получения письменного запроса подписанного председателем ревизионной комиссии.

Дата получения письменного запроса определяется по дате его сдачи в канцелярию Общества, дате получения Обществом почтового отправления или по дате получения факсимильного сообщения.

Ответственность за представление запрашиваемой информации лежит на генеральном директоре Общества.

3.2. Требование о созыве внеочередного общего собрания акционеров принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии, подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие. Требование направляется в совет директоров Общества в порядке, предусмотренном положением "Об общем собрании акционеров общества".

Статья 4. Порядок проведения внеплановых ревизий.

4.1. Плановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества может осуществляться в любое время:

- по инициативе самой ревизионной комиссии;
- по решению общего собрания акционеров;
- по решению совета директоров;
- по требованию акционеров Общества, владеющих на дату предъявления требования в совокупности не менее 10 процентов голосующих акций Общества.

4.3. Мероприятия по созыву заседания ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии по инициативе самой комиссии:

- член ревизионной комиссии в случае выявления, при осуществлении им своих обязанностей, каких-либо нарушений направляет председателю ревизионной комиссии письменное сообщение с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии по их проверке и устранению;
- в течение 3 рабочих дней после получения сообщения председатель ревизионной комиссии обязан собрать заседание ревизионной комиссии по вопросу принятия решения о проведении внеплановой ревизии;
- при принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, председатель ревизионной комиссии обязан организовать проведение внеплановой ревизии.

4.4. Требование о проведении внеплановой ревизии, исходящее от общего собрания акционеров, совета директоров или акционеров Общества направляется на имя председателя ревизионной комиссии заказным письмом или факсимильным сообщением, с последующим направлением оригинала.

Дата подачи требования определяется по дате получения председателем ревизионной комиссии почтового отправления или по дате получения им факсимильного сообщения.

4.5. К требованию о проведении внеплановой ревизии, исходящему от общего собрания акционеров, совета директоров, прилагается выписка из протокола подтверждающая принятие решения о проведении внеплановой ревизии.

4.6. Требование акционеров Общества о проведении внеплановой ревизии должно содержать следующую информацию:

- имя (наименование) акционеров, выдвигающих требование;
- количество и категория принадлежащих акционерам акций;
- место нахождения акционеров, контактный телефон (факс);
- мотивированное обоснование выдвигаемого требования.

Требование подписывается акционерами или представителями акционеров. Если требование подписывается представителем акционера, то прилагается доверенность или ее нотариально заверенная копия.

Если инициатива исходит от акционера - юридического лица, подпись представителя юридического лица заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность или ее нотариально заверенная копия.

4.7. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования о проведении внеплановой ревизии ревизионная комиссия должна принять решение о проведении внеплановой ревизии деятельности Общества или об отказе в ее проведении.

4.8. Решение об отказе в проведении ревизии деятельности Общества может быть принято ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого, установленного пунктом 4.2 настоящего положения, количества голосующих акций Общества;
- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и (или) не обладающие полномочиями представлять соответствующих акционеров;
- не соблюден порядок оформления требования, предусмотренный настоящей статьей (отсутствие в требовании контактного телефона (факса) инициатора требования не является основанием для отказа);
- не соблюден установленный настоящей статьей порядок предъявления требования о проведении внеплановой ревизии.

4.9. Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении ревизии отозвать свое требование, письменно уведомив председателя ревизионной комиссии.

4.10. Решение ревизионной комиссии о проведении внеплановой ревизии или об отказе в ее проведении направляется инициаторам проведения внеплановой ревизии не позднее 3 дней с даты его принятия.

4.11. После проведения внеплановой ревизии ревизионная комиссия направляет отчет по итогам ревизии ее инициаторам.

Статья 5. Избрание членов ревизионной комиссии.

5.1. Ревизионная комиссия избирается простым большинством голосов на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим положением, в количестве, определенном уставом Общества.

Срок полномочий членов ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания их годовым общим собранием акционеров до момента избрания следующим годовым общим собранием акционеров нового состава ревизионной комиссии.

5.2. Членом ревизионной комиссии может быть избран как акционер, так и лицо, предложенное акционерами. Член ревизионной комиссии Общества не может одновременно являться членом совета директоров или генеральным директором Общества.

5.3. 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.

5.4. Председатель ревизионной комиссии:

- созывает и проводит ее заседания;
- организует текущую работу ревизионной комиссии;
- представляет ее на заседаниях совета директоров, общего собрания акционеров;
- подписывает документы, исходящие от ее имени.

Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, осуществляет рассылку адресатам актов и заключений ревизионной комиссии, имеет право второй подписи документов, исходящие от ее имени.

Статья 6. Досрочное прекращение полномочий членов ревизионной комиссии.

6.1. Член ревизионной комиссии вправе по своей инициативе приостановить свою деятельность в ее составе в любое время, письменно известив об этом председателя ревизионной комиссии.

6.2. Полномочия отдельных членов или всего состава ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением внеочередного общего собрания акционеров в случаях:

- невыполнения членами ревизионной комиссии своих функций;
- когда число членов ревизионной комиссии стало менее половины количественного состава, определенного уставом Общества.

6.3. В случае прекращения полномочий ревизионной комиссии внеочередным общим собранием акционеров одновременно на собрании должен быть рассмотрен вопрос об избрании нового состава ревизионной комиссии. Полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания нового состава ревизионной комиссии годовым общим собранием акционеров.

6.4. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного общего собрания акционеров в порядке, установленном положением "Об общем собрании акционеров общества".

6.5. В случае избрания ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании акционеров выдвижение кандидатов в состав ревизионной комиссии осуществляется в порядке, установленном положением "Об общем собрании акционеров".

Статья 7. Заседания ревизионной комиссии.

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся согласно утвержденному плану, а также по мере необходимости и перед началом проверки или ревизии и после проведения по их результатам. Член ревизионной комиссии может требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии по их проверке и устранению.

7.2. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа избранных членов ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме и оформляются протоколом.

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

7.5. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением ревизионной комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения совета директоров и (или) общего собрания акционеров.

Статья 8. Вознаграждение членов ревизионной комиссии.

8.1. Членам ревизионной комиссии в период исполнения их обязанностей выплачивается вознаграждение и компенсируются расходы, связанные с исполнением функций членов ревизионной комиссии.

8.2. Вознаграждение выплачивается каждому члену ревизионной комиссии ежемесячно. Размер оплаты устанавливается в размере до 1000 рублей каждому члену комиссии. Председателю ревизионной комиссии выплачивается ежемесячное вознаграждение в размере до 5 000 рублей. Размер вознаграждения устанавливается ежегодно по согласованию с исполнительными органами Общества.

8.3. Общество компенсирует членам ревизионной комиссии командировочные расходы, возникающие в связи с исполнением обязанностей членом ревизионной комиссии по нормам, действующего законодательства Российской Федерации и принятым в Обществе при предоставлении документов, подтверждающих эти расходы.

Статья 9. Процедура утверждения и изменения положения о ревизионной комиссии.

9.1. Положение о ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов участвующих в собрании владельцев голосующих акций Общества.

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 законодательных и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательными и иными нормативными актами Российской Федерации.