

**УТВЕРЖДЕНО**  
общим собранием  
акционеров ОАО Липецкстальпроект”

Протокол № 02 от «07» июля 2003 г.

**ПОЛОЖЕНИЕ**

**О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**  
**ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**

**«ЛИПЕЦКСТАЛЬПРОЕКТ»**

## **I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Ревизионная комиссия является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью общества, его органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, уставом общества и настоящим положением.

1.3. Компетенция ревизионной комиссии определяется Федеральным законом "Об акционерных обществах". По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом "Об акционерных обществах", компетенция ревизионной комиссии определяется уставом общества.

## **II. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

2.1. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим положением, на срок 1 год в составе 3-х человек.

Члены ревизионной комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

2.2. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционерами. Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами Совета директоров, а также занимать иные должности в органах управления общества.

## **III. ПРЕДСЕДАТЕЛЬ И СЕКРЕТАРЬ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

3.1. Ревизионная комиссия избирает председателя и секретаря из своего состава. 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, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.

3.2. 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.

3.3. В случае отсутствия председателя ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

3.4. Секретарь ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до адресатов актов и заключений ревизионной комиссии, подписывает документы, исходящие от ее имени.

## **IV. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

4.1. Ревизионная комиссия обязана:

своевременно доводить до сведения общего собрания, совета директоров и единоличного исполнительного органа результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;

давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности общества;

соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

в ходе проверки (ревизии) требовать от органов общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;

требовать созыва заседаний совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления обществом;

требовать письменных объяснений от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, работников общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, устава, положений, правил и инструкций общества работниками общества и должностными лицами;

осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности общества по итогам деятельности общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе “Об акционерных обществах”, уставе общества и настоящем положении.

в случае необходимости привлекать к своей работе специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в обществе.

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

**4.2.** Члены ревизионной комиссии обязаны присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

## ***V. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)***

**5.1.** 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 20 дней до даты проведения годового общего собрания акционеров.

**5.3.** Внеплановая проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется также во всякое время по:

инициативе самой ревизионной комиссии;

решению общего собрания акционеров;

решению совета директоров;

требованию генерального директора;

требованию акционера (акционеров) общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

**5.4.** Член ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения ревизионной комиссии.

Решение о внеплановой ревизии принимается Советом директоров большинством голосов его членов присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Решение направляется на имя председателя ревизионной комиссии и подписывается всеми членами совета директоров, голосовавшими за его принятие.

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.

**5.5.** При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

**5.6.** По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества ревизионная комиссия общества составляет заключение.

**5.7.** 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.

## ***VI. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ) АКЦИОНЕРАМИ ОБЩЕСТВА***

**6.1.** Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего (владельцев в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

**6.2.** 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.

**6.3.** 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.

**6.4.** В течение 10 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.

**6.5.** Отказ от 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.

## ***VII. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ***

**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 ревизионной комиссией созыва внеочередного общего собрания направляется 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.

**7.3.** В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионной комиссии общества о созыве внеочередного общего собрания Советом директоров общества должно быть принято решение о созыве внеочередного общего собрания либо об отказе в созыве, или о включении отдельных вопросов в повестку дня.

**7.4.** Решение Совета директоров общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется ревизионной комиссии не позднее трех рабочих дней с даты его принятия.

## ***VIII. РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**8.1.** 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 всеми участвующими в заседании членами ревизионной комиссии.

Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения. Заседания ревизионной комиссии общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

**8.2.** Заключение ревизионной комиссии, утвержденное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты утверждения заключения.

## ***IX. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**9.1.** Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 % голосующих акций общества, в срок не позднее 30 календарных дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в Ревизионную комиссию общества.

Число кандидатов в одной заявке не может превышать количественного состава Ревизионной комиссии общества, определенного в Уставе.

**9.2.** Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме путем направления письма в адрес общества или сдается в общество.

**9.3.** В заявке указываются:

Ф.И.О. кандидата и количество принадлежащих ему акций общества;

Ф.И.О. акционеров, выдвигающих кандидата и количество принадлежащих им акций, номер лицевого счета в реестре.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом с приложением доверенности.

**9.4.** Совет директоров общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять решение о включении их в повестку дня общего собрания акционеров или об отказе во включении в указанную повестку дня не позднее 5 дней после установленных уставом окончания сроков поступления в общество предложений в повестку дня годового общего собрания акционеров и кандидатов в ревизионную комиссию общества.

**9.5.** Если по итогам голосования на годовом общем собрании кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и в ревизионную комиссию, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов. В случае несоблюдения кандидатом этого правила, он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь.

## ***X. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**10.1.** Полномочия членов ревизионной комиссии и всего ее состава могут быть прекращены досрочно решением общего собрания акционеров по следующим основаниям:

отсутствие члена ревизионной комиссии на ее заседаниях или неучастие в ее работе в течение 6 месяцев;

при проведении проверок член(ы) комиссии ненадлежащим образом изучил(и) все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения ревизионной комиссии общества;

невыполнение членами ревизионной комиссии или самой комиссией в целом обязанностей ревизионной комиссии, предусмотренных Уставом общества и настоящим Положением;

грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией сроков и формы отчетности по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;

совершение иных действий (бездействие) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные последствия для общества.

**10.2.** В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится меньше половины числа, предусмотренного Уставом общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии. Информация о сроках выдвижения кандидатов включается в текст сообщения о созыве внеочередного общего собрания.

**10.3.** Требования о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или ее состава в целом вносятся в повестку дня внеочередного общего собрания в соответствии с Уставом общества и настоящего Положения.

## ***XI. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**11.1.** Ревизионная комиссия общества решает все вопросы на своих заседаниях с ведением протокола. Заседания ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки или ревизии и по их результатам.

Член ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения комиссии.

**11.2.** Кворумом для проведения заседаний комиссии является присутствие не менее двух - половины от числа избранных членов ревизионной комиссии.

**11.3.** Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов от числа присутствующих. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

**11.4.** Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протокол заседания особое мнение, довести его до сведения Совета директоров и общего собрания акционеров.

## ***XII. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**12.1.** Совет директоров общества выносит на общее собрание акционеров рекомендации по размеру выплачиваемых членам Ревизионной комиссии Общества вознаграждений и компенсаций и по решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением общего собрания акционеров.

**12.2.** Общее собрание акционеров может рассмотреть вопрос о выплате вознаграждений и компенсаций расходов членам ревизионной комиссии за выполнение ими своих обязанностей в качестве самостоятельного вопроса повестки дня общего собрания акционеров или в качестве составной части вопроса о порядке распределения прибыли по итогам финансового года.

**12.3.** Вознаграждение выплачивается на основании решения общего собрания акционеров по итогам работы общества за год.

**12.4.** При отсутствии в обществе чистой прибыли (прибыли к распределению) вознаграждение членам ревизионной комиссии не выплачивается. Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии, отсутствующим на половине ее заседаний или вообще не принимавшим участие в ее работе за истекший год .

## ***XIII. ДОКУМЕНТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**13.1.** К документам ревизионной комиссии относятся:

- ~ протоколы ревизионной комиссии;
- ~ акты ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий);
- ~ заключения ревизионной комиссии.

**13.2.** Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место и время его проведения;
- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

**13.3.** 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, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов общества;
- указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований устава и внутренних документов общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии).

**13.4.** В заключениях ревизионной комиссии указываются:

- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, устава и внутренних документов общества;
- 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;
- полученные отказы в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний совета директоров и внеочередного общего собрания;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов совета директоров, должностных лиц и работников общества;
- 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.

**13.5.** Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью общества.

**13.6.** Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу общества на хранение.

**13.7.** Председатель ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- ~ требования о проведении проверки (ревизии);
- ~ отказы ревизионной комиссии в проведении проверки (ревизии);
- ~ письменные отказы должностных лиц общества предоставить информацию.

**13.8.** Общество в лице единоличного исполнительного органа 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.

#### ***XIV. УТВЕРЖДЕНИЕ И ИЗМЕНЕНИЕ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ***

**14.1.** Положение о ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров. Решение принимается большинством голосов, участвующих в собрании, владельцев голосующих акций.

**14.2.** Предложения о внесении изменений и дополнений в Положение о ревизионной комиссии вносятся в порядке, предусмотренном Уставом общества для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания.

**14.3.** Если в результате изменения законодательства и нормативных актов РФ отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений и дополнений в Положение члены ревизионной комиссии руководствуются действующими нормативными актами РФ и Положением в части, не противоречащей законодательству.