



Утверждено
Решением общего собрания акционеров
открытого акционерного общества
«Тургоякское рудоуправление»
Протокол № 1/2006 от 07 июля 2006 года
Председатель собрания
_____ (Баранников В.Г.)

ПОЛОЖЕНИЕ

**О Ревизионной комиссии открытого акционерного общества
«Тургоякское рудоуправление»**

г.Миасс

2005 г.

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" на основе действующего законодательства и Устава Общества.

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

2. Правовой статус Ревизионной комиссии

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

2.2. Компетенция Ревизионной комиссии (ревизора) по вопросам, не предусмотренным Законом "Об акционерных обществах", определяется Уставом Общества. Порядок деятельности Ревизионной комиссии определяется настоящим Положением, утверждаемым Общим собранием акционеров.

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

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

2.5. Ревизионная комиссия вправе потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в соответствии со ст. 55 Закона "Об акционерных обществах".

2.6. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами совета директоров, 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. Состав Ревизионной комиссии

3.1. Комиссия состоит из 5 (пяти) человек. Комиссия избирается годовым Общим собранием сроком на один год. Число членов Комиссии может быть изменено Общим собранием, в этом случае в Устав Общества и в настоящее Положение вносятся соответствующие изменения. Лица, избранные в состав комиссии, могут переизбираться неограниченное число раз. Ревизионная комиссия из своего состава избирает председателя.

3.2. Срок полномочий Комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым Общим собранием акционеров до избрания (переизбрания) Комиссии следующим годовым Общим собранием.

3.3. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер, так и любое лицо, предложенное акционером. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно

являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

3.4. Общее собрание акционеров может досрочно прекратить полномочия членов Комиссии и избрать новый состав Комиссии либо доизбрать новых членов Комиссии.

3.5. Акционеры, являющиеся в совокупности владельцами не менее 2 (Двух) процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в Комиссию Общества в срок не позднее 2 (Двух) месяцев по окончании финансового года.

3.6. Число кандидатов в Комиссию в одном предложении не может превышать количественного состава этого органа.

3.7. Акции, принадлежащие членам Совета директоров или лицам, занимающим должности в органах управления Обществом, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Комиссии.

3.8. Решение о выборах Комиссии принимается большинством голосов акционеров, присутствующих на Общем собрании, имеющих право голосовать по этому вопросу.

3.9. В бюллетень по вопросу избрания Комиссии должны включаться фамилия, имя, отчество каждого кандидата.

4. Компетенция Ревизионной комиссии (ревизора)

4.1. Ревизионная комиссия (ревизор) проверяет и ревизует финансово-хозяйственную деятельность и текущую документацию Общества один раз в год. Проверки могут осуществляться по поручению собрания акционеров, совета директоров, акционеров, владеющих в совокупности не менее чем 10% голосующих акций Общества, а также по собственной инициативе Комиссии.

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

5. Права и полномочия Ревизионной комиссии

Ревизионная комиссия имеет право:

5.1. 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.

5.6. Комиссия подотчетна только Общему собранию акционеров и несет ответственность за невыполнение возложенных на нее обязанностей, неиспользование предоставленных прав, за небрежное выполнение своих функций.

6. Обязанности Ревизионной комиссии и ее членов

6.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения 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 собрания акционеров в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

6.2. Ревизионная комиссия представляет в совет директоров (наблюдательный совет) не позднее чем за 10 дней 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 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 Комиссию.

7. Заседания Ревизионной комиссии

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы 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 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 ведется протокол.

7.3. Каждый член Комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения утверждаются простым большинством голосов присутствующих. При их равенстве решающим является голос председателя Ревизионной комиссии.

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

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

Председатель Комиссии созывает и проводит заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях совета директоров, 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.