

УТВЕРЖДЕНО  
ОБЩИМ СОБРАНИЕМ  
АКЦИОНЕРОВ АОЗТ "ГОФРОН"  
30 марта 2002г.

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ЗАКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ГОФРОН»**

Россия. Московская область. Г. Кашира  
30 марта 2002 года



## **I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1.1. Настоящее Положение разработано в соответствии с ФЗ РФ «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом РФ, Уставом ЗАО «Гофрон».

1.2. Ревизионная комиссия осуществляет текущий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

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. 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 (наблюдательного совета) общества или по требованию акционера (акционеров) общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций общества.

4. По требованию ревизионной комиссии общества лица, занимающие должности в органах управления общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности общества.

5. Ревизионная комиссия общества вправе потребовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах».

6. Члены ревизионной комиссии общества не могут одновременно являться членами Наблюдательного совета общества, а также занимать иные должности в органах управления общества.

Акции, принадлежащие членам Наблюдательного совета общества или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии общества.

## **II. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относятся следующие вопросы:

- Проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам за год;



- Проверка достоверности данных содержащихся в годовом отчете Общества, бухгалтерском балансе, счете прибылей и убытков.
- Проверка соблюдения в финансово-хозяйственной, производственной деятельности установленных нормативов, Правил, смет, ГОСТов, ТУ и др.
- Анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств.
- Выявление резервов улучшения экономического состояния предприятия и выработка рекомендаций для исполнительного органа Общества.
- Проверка своевременности и правильности: платежей в бюджет; платежей за поставленное сырье и услуги; начисление и выплат дивидендов; погашение прочих обязательств.
- Контроль за соблюдением Обществом и органами его управления законодательных актов, Инструкций, решений Общего собрания акционеров.

2.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия имеет право:

- Проверять любую финансовую документацию Общества, заключения, акты комиссии по инвентаризации имущества, сравнивать данные указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета.
  - Проверять состояние кассы и имущества Общества.
  - Изучать протоколы заседаний всех органов Общества.
  - Осуществлять все виды работ, соответствующие возникшей ситуации и полномочиями комиссии.
  - Созывать внеочередное Общее собрание акционеров, вносить вопросы в повестку дня Общего собрания.
  - Требовать личного объяснения от любых работников Общества по вопросам, относящимся к ее компетенции.
  - Ставить вопрос об ответственности работников, включая должностных лиц Общества, в случае нарушения ими Инструкций, Правил, Положений, Устава Общества.
- 2.3. Органы управления, все должностные лица и работники Общества обязаны оказывать Ревизионной комиссии необходимое содействие, своевременно предоставлять ей всю необходимую информацию и документацию, обеспечивать условия для ее работы.

### **III. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ**

- 3.1. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно занимать должности в органах управления Обществом.



- 3.2. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров в количестве 5 человек.
- 3.3. На первом заседании Ревизионной комиссии из своего состава избирается Председатель и Секретарь комиссии.
- 3.4. В обязанности Председателя ревизионной комиссии входит:
- Созыв и проведение заседаний ревизионной комиссии.
  - Организация текущей работы комиссии.
  - Представительство Ревизионной комиссии на заседаниях Наблюдательного Совета, Общего собрания акционеров.
  - Подпись документов, выходящих от имени Ревизионной комиссии.
- 3.5. Секретарь Ревизионной комиссии:
- Ведет протоколы заседаний комиссии.
  - Совместно с Председателем подписывает документы, выходящие от имени Ревизионной комиссии.
  - Доводит до сведения органов и лиц акты и заключения Ревизионной комиссии.

#### **IV. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**

- 4.1. Ревизионная комиссия избирается на Общем собрании акционеров на период 5 лет.
- 4.2. Общее собрание акционеров имеет право отозвать члена Ревизионной комиссии до истечения срока его компетенции в случаях невыполнения возложенных на него обязанностей или злоупотребления данными ему правами. Решение принимается простым большинством присутствующих на Общем собрании владельцев голосующих акций.
- 4.3. Если в срок, установленный для исполнения обязанностей членов комиссии, акционер утрачивает право собственности на акции Общества, то его срок полномочий сохраняется до ближайшего собрания акционеров.
- 4.4. В качестве кандидатур для избрания в Ревизионную комиссию могут предлагаться из акционеров Общества члены Ревизионной комиссии с истекающим сроком полномочий; иные лица, выдвигаемые акционерами.
- 4.5. Голосование на Общем собрании акционеров проводится отдельно по каждой кандидатуре или списком.
- 4.6. В случае образования вакансии в период между Общими собраниями Ревизионная комиссия может привлечь в своей работе любого акционера, а на ближайшем Общем собрании провести довыборы в состав комиссии.

#### **V. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**



5.1. Ревизионная комиссия осуществляет:

- Регулярные проверки – сплошные или выборочные.
- Внеплановые проверки по поступившему требованию.
- Ревизии финансово-хозяйственной деятельности по утвержденному плану.

Ревизии и проверки ревизионной комиссии не должны нарушать нормального режима работы Общества.

5.2. Внеплановая проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется:

- По собственной инициативе комиссии.
- По поручению Общего собрания акционеров.
- По требованию Наблюдательного Совета.
- По требованию акционеров, владеющих в совокупности 10% голосующих акций.

5.3. по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, ревизионная комиссия составляет заключение, в котором должны быть отражены следующие вопросы:

- подтверждение достоверных данных, содержащихся в отчетах и иных финансово-хозяйственных документах Общества.
- информация о фактах нарушения порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности.

5.4. Результаты проведенных проверок, ревизий представляются органам и лицам, потребовавшим их проведения.

## **VI. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**

6.1. Вопросы, относящиеся к своей компетенции, Ревизионная комиссия рассматривает на заседаниях.

6.2. Заседание комиссии считается правомочным, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

6.3. Все члены Ревизионной комиссии имеют равные права.

6.4. Решения, акты и заключения Ревизионной комиссии принимаются простым большинством голосов ее членов.

6.5. В случае несогласия с решением комиссии, член Ревизионной комиссии вправе выразить свое особое мнение в протоколе заседания и довести его до сведения Наблюдательного Совета и Общего собрания акционеров.

6.6. На заседании комиссии ведется Протокол с приложением всех докладов, заключений, имевших место суждений и заявлений, особых мнений отдельных членов комиссии.

6.7. Протоколы заседаний Ревизионной комиссии подлежат хранению, должны быть доступны для ознакомления акционерам в любое время.



- 6.8. Все документы, выходящие от имени Ревизионной комиссии, должны быть подписаны Председателем комиссии на каждом листе или должны быть пронумерованы и скреплены бумажной пломбой.

## **VII. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.**

- 7.1. При проведении ревизии члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все материалы, документы, относящиеся к предмету проверки.
- 7.2. За недобросовестное заключение члены ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется Общим собранием акционеров.
- 7.3. Члены Ревизионной комиссии обязаны соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, к которым они имели доступ при выполнении своих функций в соответствии со своей компетенцией.
- 7.4. Если возникла серьезная угроза интересам Общества или выявлены злоупотребления, допущенные должностными лицами Общества, члены Ревизионной комиссии обязаны потребовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров Общества.
- 7.5. Акции, принадлежащие членам Наблюдательного Совета или лицам, занимающим должности в органах управления Обществом, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.