

**«УТВЕРЖДЕНО»**

Общим собранием акционеров ОАО «БСК»

22 января 2014 года

Протокол № 51 от 24 января 2014 года

**ПОЛОЖЕНИЕ  
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ  
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
«БАШКИРСКАЯ СОДОВАЯ КОМПАНИЯ»  
(новая редакция)**

## 1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия открытого акционерного общества «Башкирская содовая компания» (далее по тексту - Ревизионная комиссия) является органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и иными внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

1.3. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества и Федеральным Законом «Об акционерных обществах».

## 2. Права и обязанности членов Ревизионной комиссии

2.1. Члены Ревизионной комиссии при исполнении своих функций вправе:

- иметь доступ к документации, касающейся финансово-хозяйственной деятельности Общества;

- в ходе проверки (ревизии) требовать от членов Совета директоров, Генерального директора Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств, любых работников и должностных лиц Общества предоставления информации (документов и материалов), которые необходимы для реализации компетенции Ревизионной комиссии;

- требовать устных и письменных объяснений от Генерального директора, членов Совета директоров, работников Общества, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

- в случае необходимости привлекать к проведению проверок организации и специалистов, не занимающих оплачиваемые должности в Обществе, по договору на оказание консультационных услуг, условия которого до заключения договора должны быть одобрены Советом директоров Общества и который от имени Общества подписывается Генеральным директором;

- присутствовать при проведении инвентаризации имущества Общества;

- требовать проведения контрольных обмеров объемов выпущенной продукции, выполненных объемов работ, проведения инвентаризации запасов сырья и готовой продукции, основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, порядка расчетов;

- представлять Генеральному директору Общества предложения о привлечении к ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;

- требовать в соответствии со ст. 55, 68 Федерального закона «Об акционерных обществах» созыва внеочередного общего собрания акционеров и заседания Совета директоров;

2.2. Члены Ревизионной комиссии Общества при исполнении своих функций обязаны:

- действовать в интересах Общества;

- действовать в пределах своих полномочий, установленных Уставом Общества, настоящим Положением, действующим законодательством;

- осуществлять проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в иное время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе «Об акционерных обществах»;

- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и его должностными лицами;

- соблюдать коммерческую тайну Общества, не разглашать сведения об Обществе, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

- представлять на рассмотрение Совета директоров Общества заключения по результатам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, проведенной по требованию Совета директоров или общего собрания акционеров Общества;



- представлять в Совет директоров общества заключение по результатам проведенной проверки (ревизии) по результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества за год не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

2.3. При избрании лица членом Ревизионной комиссии он обязан предоставить о себе следующую информацию:

- Ф.И.О., год рождения;
- сведения об образовании;
- все должности, занимаемые в Обществе и других организациях, за последние 5 лет и в настоящее время, в том числе по совместительству;
- количество принадлежащих ему акций Общества;
- количество акций/ доля участия в уставном (складочном) капитале дочерних и зависимых обществ Общества;
- характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Общества и Ревизионной комиссии Общества.

Указанные сведения предоставляются Обществу членом Ревизионной комиссии также в случае их изменения.

### **3. Председатель Ревизионной комиссии**

3.1. Председатель Ревизионной комиссии избирается на первом заседании Ревизионной комиссии из числа членов Ревизионной комиссии.

3.2. Лицо, осуществляющее функции Председателя Ревизионной комиссии, не может быть одновременно Секретарем Ревизионной комиссии.

3.3. Председатель Ревизионной комиссии:

- организует работу Ревизионной комиссии;
- утверждает дату, место и время проведения заседания, повестку дня заседания Ревизионной комиссии;
- созывает заседания Ревизионной комиссии и председательствует на них;
- представляет Ревизионную комиссию в отношениях с органами управления Общества;
- подписывает документы от имени Ревизионной комиссии.

3.4. Все решения Ревизионной комиссии, указанные в настоящей статье, принимаются большинством голосов избранных членов Ревизионной комиссии.

### **4. Порядок проведения проверки (ревизии) финансово – хозяйственной деятельности**

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- требованию Общего собрания акционеров Общества;
- требованию Совета директоров Общества;
- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества. Требование Акционера должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционера;
- сведения о принадлежащих им акциях;
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается Акционером или его доверенным лицом с приложением доверенности на право подписания.

4.2. Ревизионная комиссия представляет на утверждение Совету директоров Общества план проведения проверок (ревизий) финансово – хозяйственной деятельности Общества.

4.3. В зависимости от поставленной перед Ревизионной комиссией задачи проверка (ревизия) проводится Ревизионной комиссией выборочным методом.

**5. Порядок выдвижения требования Ревизионной комиссии о проведении внеочередного Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества.**

5.1. Требование о проведении внеочередного Общего собрания акционеров или Совета директоров Общества принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Требование подписывается Председателем Ревизионной комиссии.

**6. Документы Ревизионной комиссии**

6.1. К документам Ревизионной комиссии относятся:

- протоколы заседаний Ревизионной комиссии;
- заключения Ревизионной комиссии.

6.2. Протокол заседания Ревизионной комиссии составляется не позднее 3 рабочих дней после его проведения.

В протоколе указываются:

- место, дата и время проведения заседания;
- 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.

6.3. По итогам проведенной проверки Ревизионная комиссия общества составляет заключение (акт), в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности, в случае, если такие нарушения были выявлены.