

Утверждено

Общим Собранием акционеров

ОАО "Тайфун"

Протокол № 9 от 19.06.2003г.

Председатель Общего Собрания акционеров

Л.Я. Сокур



Секретарь Общего Собрания акционеров

Е.В. Капитонова

ПОЛОЖЕНИЕ

О РЕВИЗИОННОЙ

КОМИССИИ

ГОРОД КАЛУГА

2003

1. Общие положения
2. Порядок избрания, переизбрания, прекращения полномочий Ревизионной комиссии Общества. Срок полномочий Ревизионной комиссии Общества. Состав Ревизионной комиссии Общества
3. Компетенция Ревизионной комиссии Общества
4. Заседания Ревизионной комиссии Общества. Порядок принятия решений. Отчеты Ревизионной комиссии Общества
5. Председатель Ревизионной комиссии Общества
6. Договоры с Председателем и членами Ревизионной комиссии Общества
7. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества
8. Ответственность членов Ревизионной комиссии Общества
9. Обеспечение Ревизионной комиссии Общества материально-техническими и орг. средствами
10. Хранение документов Ревизионной комиссии Общества
11. Процедура утверждения и изменения настоящего Положения

1. Общие положения

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Общества (далее – РК) разработано в соответствии с требованиями части 19 пункта 1 статьи 48, статьи 85 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Устава ОАО «Тайфун», утвержденного решением Общего собрания акционеров ОАО «Тайфун» от 27 июня 2002 года (протокол № 8), а также распоряжения ФКЦБ от 04.04.2002г. № 421/р «О рекомендации к применению Кодекса корпоративного поведения».

1.2. РК избирается для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. В своей деятельности РК Общества руководствуется Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров Общества, решениями Совета директоров Общества, настоящим Положением, иными действующими нормативно-правовыми актами РФ.

2. Порядок избрания, переизбрания, прекращения полномочий Ревизионной комиссии Общества. Срок полномочий. Состав Ревизионной комиссии Общества

2.1. Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества, вправе выдвинуть кандидатов в РК Общества.

Предложения о потенциальных кандидатах в члены РК Общества должны быть в письменной форме переданы в Аппарат Совета директоров

Общества не позже чем за 30 (тридцать) дней после окончания финансового года. Согласие кандидата на избрание в РК Общества является обязательным.

Прием предложений о кандидатах в РК Общества заканчивается 30 января года, следующего за отчетным.

2.1.1. Аппарат Совета директоров Общества проверяет наличие всех необходимых документов, прилагаемых к предложению о выдвижении кандидата в РК Общества, а также сведения о выдвигаемых кандидатах и наличие согласия самого кандидата, указаны ли имена (наименование) представивших кандидатов акционеров (акционера), имеются ли подписи акционеров (акционера). Материалы и документы передаются Совету директоров Общества.

2.1.2. Совет директоров Общества рассматривает поступившие предложения и принимает решение о включении их в список кандидатов для голосования по выборам в РК Общества или об отказе во включении в указанный список не позднее пяти дней после окончания сроков о внесении предложений.

Выдвинутые кандидаты подлежат включению в список кандидатур для голосования по выборам в РК Общества, за исключением случаев, если:

акционерами (акционером) не соблюдены сроки, установленные для внесения предложений по кандидатурам в РК Общества;

акционеры (акционер) не являются владельцами 2 (двух) и более процентов голосующих акций Общества;

предложения (их форма) не соответствуют требованиям настоящего Положения, а также пунктам 3 и 4 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам РК Общества направляется акционером (акционеру) выдвинувшим кандидата, не позднее трех дней с даты его принятия.

2.1.3. В случае отсутствия или недостаточного количества кандидатов, предложенных акционерами для образования РК Общества, Совет директоров Общества включит кандидатов в список кандидатур по своему усмотрению.

2.1.4. Материалы и сведения о кандидатах в члены РК Общества до и во время проведения Общего собрания акционеров Общества хранятся в Аппарате Совета директоров и выдаются для ознакомления любому акционеру в месте и во время, определенные заранее Аппаратом Совета директоров Общества (указывается в извещении о проведении Общего собрания акционеров Общества).

2.1.5. Кандидатуры, выдвинутые в РК Общества, в соответствии с решением Совета директоров Общества, заносятся в бюллетень для голосования на Общем собрании акционеров Общества.

2.1.6. Членами РК Общества могут быть как акционеры Общества, так и лица, не являющиеся акционерами. Членами РК Общества могут быть только физические лица, обладающие профессиональными навыками в той или иной

сфере финансово-хозяйственной деятельности (основами бухгалтерского учета, финансовой отчетности, юриспруденции).

Личностные качества кандидатов в члены РК Общества не должны вызывать сомнений в том, что они будут действовать в интересах Общества.

2.2. РК Общества количественно и персонально избирается Общим собранием акционеров Общества бюллетенями, закрытым голосованием. РК Общества избирается списком.

2.2.1. РК Общества состоит не более чем из четырех человек.

2.2.2. РК Общества считается избранной, если за поставленный в бюллетене вопрос об избрании РК Общества проголосовало «за» большинство акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в голосовании.

2.2.3. Члены РК Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров, членами Правления Общества, занимать должность генерального директора Общества.

2.3. Члены РК Общества избираются и осуществляют свои полномочия с момента принятия решения Общим собранием акционеров Общества до дня проведения очередного Общего собрания акционеров, в повестку дня которого внесен вопрос об избрании нового состава РК Общества.

2.3.1. РК Общества (ее члены) могут быть переизбраны в данный орган Общества неограниченное количество раз.

2.4. РК Общества прекращает свою деятельность и подлежит переизбранию в случаях:

- а) окончания срока полномочий РК Общества;
- б) по решению Общего собрания Общества;
- в) когда количество членов РК Общества становится менее 50 процентов избранного состава;
- г) принятия изменений, дополнений к существующему законодательству, регулирующему деятельность РК Общества, делающих, по мнению членов РК Общества, невозможным или затруднительным исполнением членами РК Общества своих обязанностей на условиях, на которых они изначально рассчитывали давая согласие на избрание членом РК Общества

3. Компетенция Ревизионной комиссии Общества

3.1. В компетенции Ревизионной комиссии Общества находится разрешение следующих вопросов:

- а) контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества путем проверок;
- б) контроль за исполнением решений Совета директоров Общества и общего Собрания акционеров;
- в) требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Общества в соответствии со статьей 55 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- г) составление Заключения по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества в соответствии с требованиями статьи 87 Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- д) представление в Совет директоров, Правлению, генеральному директору Общества отчетов и иной информации, касающейся результатов финансово-хозяйственной работы Общества, нарушений, допущенных органами, должностными лицами Общества в финансово-хозяйственной деятельности;
- е) избрание Председателя Ревизионной комиссии Общества;
- ж) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности

для чего члены РК Общества вправе:

- знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества;
- получать личные разъяснения любого должностного лица Общества (в устной или письменной форме), а также все затребованные им документы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям члена РК Общества;
- осуществлять проверку финансовой документации Общества, заключений комиссий по инвентаризации имущества и прав;
- осуществлять проверку законности заключаемых Обществом договоров (контрактов), соглашений, а также расчетов с контрагентами;
- осуществлять анализ ведения бухгалтерского, налогового и статистического учета соответствующим нормативным документам, а также анализ соблюдения в финансово-хозяйственной и иной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и т.д., в том числе и представляемых в государственные, налоговые, статистические органы;
- осуществлять анализ финансового положения Общества, его платежеспособность, ликвидность активов, соотношения собственных и заемных средств, выявления резервов улучшения экономического состояния Общества, выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
- осуществлять проверку своевременности и правильности платежей, в том числе начислений и выплат дивидендов;
- осуществлять проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, генеральным директором Общества на предмет их соответствия Уставу Общества, решениям Общего собрания акционеров Общества;
- осуществлять анализ решений Общего собрания акционеров и внесение предложений по их изменению при противоречии нормативно-правовым актам РФ;

- предпринимать иные, не противоречащие действующему законодательству РФ действия.

3.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по усмотрению членов РК Общества. Проверка может быть назначена по требованию Общего собрания акционеров, Совета директоров, акционеров (акционера) Общества, владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества (пункт 3 статьи 85 Федерального закона «Об акционерных обществах»).

3.3. Общество не вмешивается без достаточных к тому оснований в деятельность, отнесенную к компетенции РК Общества законодательством, Уставом Общества, настоящим Положением.

4. Заседания Ревизионной комиссии Общества. Порядок принятия решений. Отчеты Ревизионной комиссии Общества

4.1. Для выполнения возложенных на Ревизионную комиссию полномочий ее члены проводят заседания не реже двух раз в месяц.

4.2. Заседания созываются Председателем Ревизионной комиссии. О проведении заседания члены Ревизионной комиссии Общества и иные заинтересованные лица/ органы Общества извещаются (письменно, факсимильной связью, телефонограммами и т.п.) не позднее чем за 3 (три) календарных дня с указанием повестки дня заседания.

4.3. Заседание Ревизионной комиссии считается правомочным, если в нем участвуют не менее двух членов Ревизионной комиссии.

4.4. Решения по вопросам повестки дня заседания Ревизионной комиссии принимаются открытым голосованием. Решение по поставленному вопросу считается принятым, если за него проголосовало 50 и более процентов состава Ревизионной комиссии.

4.4.1. Каждый член Ревизионной комиссии при голосовании имеет один голос.

В случае если в заседании участвуют только Председатель Ревизионной комиссии и один член Ревизионной комиссии, их голоса равны. Решение считается принятым, если за него проголосовали все участвующие в голосовании.

В случае если в заседании участвует более двух членов Ревизионной комиссии, и голоса участвующих в голосовании распределяются поровну, голос Председателя Ревизионной комиссии – решающий.

4.5. Результаты заседания оформляются протоколом заседания и подписываются Председателем РК Общества, который несет ответственность за правильность оформления протокола.

Необходимая информация по итогам работы заседания Ревизионной комиссии доводится до сведения Совета директоров, Правления, генерального директора Общества.

4.6. Результаты проведенных проверок оформляются в форме отчетов и направляются в Совет директоров через Аппарат Совета директоров Общества. К годовому Общему собранию акционеров РК подготавливает Годовой отчет с рекомендациями и Заключением.

5. Председатель Ревизионной комиссии Общества

5.1. Ревизионную комиссию Общества возглавляет Председатель Ревизионной комиссии.

5.2. Председатель Ревизионной комиссии Общества избирается членами Ревизионной комиссии на первом заседании после избрания состава РК Общим собранием акционеров. Председателем РК может быть избрано только лицо с окончанным высшим профессиональным образованием (бухгалтерским, финансовым, экономическим, юридическим) и стажем работы в соответствии с полученным образованием не менее 5 лет.

5.3. Председатель Ревизионной комиссии избирается открытым голосованием большинством голосов членов Ревизионной комиссии. Выдвинутый на должность Председателя Ревизионной комиссии член в голосовании не участвует.

В случае если Председатель Ревизионной комиссии не будет выбран членами Ревизионной комиссии на первом заседании Ревизионной комиссии, независимо от каких причин, Председатель Ревизионной комиссии назначается решением Совета директоров.

5.4. Председатель Ревизионной комиссии имеет следующие права и несет обязанности:

5.4.1. имеет право:

а) представлять РК Общества на Общем собрании акционеров Общества, в Совете директоров Общества, на Правлении Общества, перед генеральным директором;

б) на вознаграждение за исполнение обязанностей Председателя РК Общества;

в) иное, предусмотренное Договором между Председателем РК Общества и Обществом.

5.4.2. обязан:

а) организовывать работу РК Общества;

б) созывать заседания РК Общества;

в) председательствовать на заседаниях РК Общества;

г) организовывать на заседаниях ведение протокола;

д) осуществлять иные обязанности, предусмотренные для членов РК Общества;

6. Договоры с Председателем и членами Ревизионной комиссии Общества

6.1. Отношения между Обществом и членом РК Общества оформляются Договором. *Исключение: с представителями государства в органах управления Общества Договор не заключается.*

6.2. Договор с Председателем/членом РК Общества содержит в себе весь объем прав, обязанностей члена РК Общества и Общества в отношении друг друга. Договором определяются условия труда, социального страхования и обеспечения председателя /члена РК Общества.

6.3. Договоры с Председателем и членами РК Общества оформляются не позднее 10 (десяти) календарных дней с момента проведения первого заседания РК Общества. Договоры считаются надлежаще оформленными при наличии подписи Председателя/члена РК Общества и Председателя Совета директоров Общества.

6.4. Договор с Председателем/членом РК Общества прекращает свое действие в день проведения очередного Общего собрания акционеров, в повестку дня которого внесен вопрос об избрании нового состава РК Общества.

6.5. Договор с Председателем/членом РК Общества может быть изменен или дополнен по обоюдному согласию сторон, путем оформления письменно дополнительного соглашения к договору.

7. Вознаграждение членам Ревизионной комиссии Общества

7.1. Деятельность членов РК Общества оплачиваемая.

7.2. Вознаграждение Председателю/членам РК Общества выплачивается в размере, установленном Общим собранием акционеров и отражается в Договоре с Председателем/членом РК Общества.

Общее собрание акционеров принимает решение на основании предложения Совета директоров Общества. Назначенный размер вознаграждения не может быть меньше рекомендованного Советом директоров Общества.

7.3. Вознаграждение Председателю/членам РК Общества выплачивается в денежной форме, ежемесячно. Вознаграждение выплачивается в день выплаты на предприятии (в ОАО «Тайфун») заработной платы его работникам.

8. Ответственность членов Ревизионной комиссии Общества

8.1. Члены РК Общества несут ответственность за:

а) ненадлежащее исполнение обязанностей, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом ОАО «Тайфун», настоящим Положением и Договорами;

- б) ущерб, причиненный их действиями, при наличии вины;
- в) за разглашение конфиденциальной информации, повлекшее доказанные убытки Обществу;

8.2. Представители государства в РК Общества несут ответственность наравне с остальными членами РК Общества.

9. Материально-техническое обеспечение Ревизионной комиссии Общества

9.1. Общество обеспечивает РК Общества канцтоварами (в соответствии с лимитами, выделяемыми для органов управления Общества ежегодно), необходимой специальной литературой (по запросам Председателя РК Общества); разрешает использовать за счет Общества телефонную связь как местную городскую, так и в случае необходимости междугороднюю (то же и по факсимильной связи).

9.2. Для исполнения членами РК Общества своих должностных обязанностей не на территории Общества, а также для командировок Общество предоставляет РК Общества (по отдельному запросу Председателя РК Общества) автотранспорт за счет средств Общества.

9.3. Общество предоставляет членам РК Общества возможность работать с орг.техникой, имеющейся на предприятии (по согласованию со начальниками цехов, отделов, подразделений) или обеспечивает отдельным ПК в месте расположения Аппарата Совета директоров Общества.

10. Хранение документов Ревизионной комиссии Общества

10.1. Вся текущая документация (протоколы, запросы, отчеты, заключения и т.п.) и иная информация на письменных или магнитных носителях хранится у Председателя РК Общества.

10.2. По окончании срока полномочий состава РК Общества Председатель РК Общества сдает все имеющиеся документы РК Общества в Аппарат Совета директоров для последующей сдачи на хранение в архив по месту нахождения исполнительного органа Общества.

11. Процедура утверждения и изменения настоящего Положения.

11.1. Положение о Ревизионной комиссии принимается решением Общего собрания акционеров Общества простым большинством голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, участвующих в собрании.

11.2. Дополнения и изменения в настоящее Положение, а также принятие Положения в новой редакции – осуществляются в порядке, предусмотренном пунктом 11.1. настоящего Положения.

11.3. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в Положение Общество и его акционеры руководствуются в этой части действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящее Положение о Ревизионной комиссии утверждено решением Общего Собрания акционеров открытого акционерного общества «Научно-производственное предприятие «Калужский приборостроительный завод «Тайфун» 19 июня 2003 года.

*Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
в количестве 10 листов*

*Председатель Общего
Собрания акционеров*

Л.Я. Сокур

