

УТВЕРЖДЕН

Решением
ОАО Холдинговая компания
«Главное всерегиональное
строительное управление «Центр»
единственным акционером
Дочернего открытого акционерного общества
«198 комбинат железобетонных изделий» от-
крытого акционерного общества холдинговой
компания «Главное всерегиональное строитель-
ное управление «Центр»

от «20» мая 2008 года

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

**Дочернего открытого акционерного общества
«198 комбинат железобетонных изделий»
Открытого акционерного общества холдинговой компании
«Главное всерегиональное строительное управление «Центр»
(ДООАО 198 КЖИ ОАО ХК ГВСУ «Центр»)**

новая редакция № 4

г. Можайск
2008 год

Настоящее Положение разработано на основе Федерального закона «Об акционерных обществах» (в дальнейшем именуемый – Закон) и Устава дочернего открытого акционерного общества «198 комбинат железобетонных изделий» Открытого акционерного общества холдинговой компании «Главное всерегиональное строительное управление «Центр» (ДООАО 198 КЖИ ОАО ХК ГВСУ «Центр») (в дальнейшем именуемого Общество). Положение определяет процедуру формирования, статус, состав, функции, полномочия Ревизионной комиссии, порядок его работы и взаимодействия с другими органами управления Общества.

1. ПРАВОВОЙ СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств Общества.

1.2. Количественный состав членов Ревизионной комиссии 3 (три) человека.

1.3. В своей деятельности члены Ревизионной комиссии должны руководствоваться законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим Положением и другими внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- 1) проверка финансовой документации Общества, бухгалтерской отчетности, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- 2) анализ правильности и полноты ведения бухгалтерского, налогового, управленческого и статистического учета;
- 3) проверка правильности исполнения планов финансово-хозяйственной деятельности Общества, утверждаемых Советом директоров Общества;
- 4) проверка правильности исполнения порядка распределения прибыли Общества за отчетный финансовый год, утвержденного Общим собранием акционеров;
- 5) анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, чистых активов и уставного капитала, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества, выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- 6) проверка своевременности и правильности платежей поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет и внебюджетные фонды, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- 7) подтверждение достоверности данных, включаемых в годовую бухгалтерскую отчетность, отчетной документации для налоговых и статистических органов, органов государственного управления;
- 8) проверка правомочности Единоличного исполнительного органа по заключению договоров от имени Общества;
- 9) проверка правомочности решений, принятых Советом директоров, Единоличным исполнительным органом, ликвидационной комиссией, их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;
- 10) анализ решений Общего собрания на их соответствие закону и Уставу Общества.

2.2. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 (десятью) процентами голосующих акций Общества.

2.3. Требование о проведении внеплановой ревизии направляется на имя председателя Ревизионной комиссии.

2.4. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

2.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета, финансово-хозяйственной деятельности Общества соответствующим нормативным положениям, установленным законодательством Российской Федерации о порядке ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовым актам Российской Федерации о порядке осуществления финансово-хозяйственной деятельности;
- 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.

2.6. Заключение по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета представляется в Совет директоров в срок не позднее чем, за 30 дней до годового Общего собрания акционеров.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы, получение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии;
- требовать созыва внеочередного Общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ст. 55 Федерального закона «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;
- требовать созыва заседания Совета директоров, при этом Председатель Совета директоров не вправе отказать Ревизионной комиссии в созыве заседания Совета директоров по ее требованию;
- вносить предложения в органы управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом;
- вносить предложения в Совет директоров по внесению дополнений и изменений в настоящее Положение.

3.2. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Совета директоров, Генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- вносить предложение в Совет директоров о созыве внеочередного заседания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции органов управления Общества.

4. ИЗБРАНИЕ И ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Члены Ревизионной комиссии избираются на годовом Общем собрании акционеров на срок до следующего годового Общего собрания акционеров. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров.

4.2. Членом Ревизионной комиссии может быть как акционер Общества, так и любое лицо, предложенное акционером. Член Ревизионной комиссии не может быть одновременно членом Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

4.3. Член Ревизионной комиссии вправе по своей инициативе выйти из ее состава в любое время, письменно известив об этом остальных ее членов.

4.4. Полномочия отдельных членов Ревизионной комиссии 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;
- ненадлежащее изучение членом Ревизионной комиссии документов и материалов, относящихся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии Общества;

- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии пункта 3.2 настоящего Положения;
- совершение иных действий членом Ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные последствия для Общества.

4.5. В случае, когда число членов Ревизионной комиссии становится менее половины числа предусмотренного Уставом Общества, Совет директоров обязан созвать внеочередное Общее собрание акционеров для избрания нового состава Ревизионной комиссии.

5. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол.

5.2. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от количественного состава Ревизионной комиссии.

5.3. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в форме совместного присутствия членов Ревизионной комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решения по вопросам, поставленным на голосование.

5.4. При решении вопросов каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Передача права голоса членом Ревизионной комиссии другому лицу, в том числе другому члену Ревизионной комиссии, не допускается.

5.5. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов.

Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Генерального директора, Совета директоров и Общего собрания акционеров.

5.6. Ревизионная комиссия из своего состава избирает Председателя. Председатель Ревизионной комиссии избирается на заседании Ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Председатель Ревизионной комиссии созывает и проводит ее заседания, организует текущую работу Ревизионной комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров и Общего собрания акционеров, подписывает документы, исходящие от имени Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя и большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

5.7. Ревизионная комиссия на своем заседании избирает Секретаря Ревизионной комиссии. Секретарь Ревизионной комиссии может не быть членом Ревизионной комиссии.

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

6. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. При исполнении своих обязанностей члены Ревизионной комиссии (кроме государственных служащих) имеют право на ежеквартальное вознаграждение в размере 50 процентов среднемесячной основной заработной платы руководящего состава аппарата Генерального директора Общества за последние 6 месяцев.

6.2. Вознаграждение не выплачивается членам Ревизионной комиссии, отсутствующим на половине ее заседаний за истекший квартал, или не участвующим в ее работе.

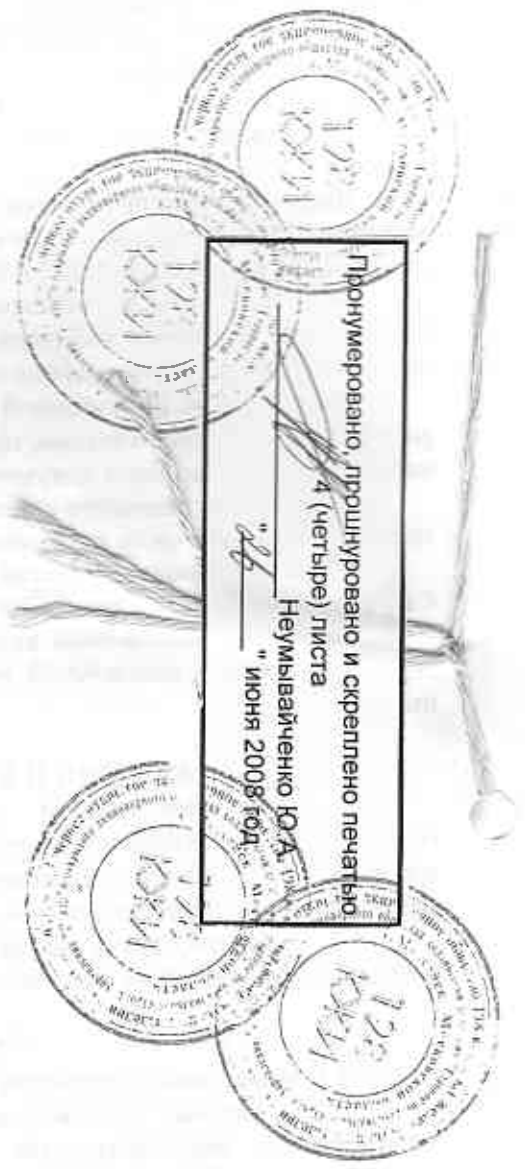
7. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

7.1. Изменения в настоящее Положение вносятся по решению Общего собрания акционеров.

7.2. В случае, если нормы настоящего Положения входят в противоречие с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, применяются нормы действующего законодательства Российской Федерации.

... ..

... ..



Пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью
4 (четыре) листа
Неумывайченко Ю.А.
" 22 " июня 2008 года