
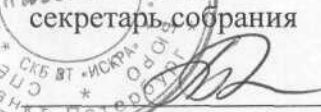


Утверждено
Общим собранием акционеров
ОАО СКБ ВТ «Искра»
18 апреля 2003 года

Председатель собрания

М.И.Мостовой
секретарь собрания

Т.Н.Волкова



ПОЛОЖЕНИЕ

о ревизионной комиссии ОАО СКБ ВТ «Искра»

г.Санкт-Петербург
2003 год

1. СТАТУС И СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества общим собранием акционеров избирается ревизионная комиссия – внутренний постоянно действующий орган контроля Общества.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, настоящим положением и внутренними документами Общества в части, относящейся к деятельности ревизионной комиссии.

1.3. Ревизионная комиссия избирается на годовом общем собрании акционеров в составе 3 человек.

Срок полномочий ревизионной комиссии исчисляется с момента избрания ее годовым общим собранием до избрания (переизбрания) ревизионной комиссии следующим годовым общим собранием акционеров.

1.4. Членом ревизионной комиссии может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Члены ревизионной комиссии Общества не могут быть одновременно членами Совета Директоров и работать в органах управления Общества.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ И ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. При выполнении своих функций ревизионная комиссия осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Общества;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета существующим нормативным положениям;
- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил и пр.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработку рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверку своевременности и правильности платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;
- проверку правильности составления балансов Общества, счета прибылей и убытков;
- иные виды работ, отнесенные настоящим положением и Уставом Общества к компетенции ревизионной комиссии.

2.2. При проведении проверок члены ревизионной комиссии обязаны надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения члены ревизионной комиссии несут ответственность, мера которой определяется общим собранием и законами РФ.

2.3. По итогам проверки финансово-хозяйственной и правовой деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах, и иных финансовых документов Общества;
- информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами РФ порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2.4. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения общего собрания, Совета Директоров, генерального директора результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

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

- требовать от Совета Директоров созыва внеочередного общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества;

2.5. Ревизионная комиссия представляет в Совет Директоров не позднее, чем за 30 дней до годового общего собрания отчет по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

3. ПРАВА И ПОЛНОМОЧИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

- получать от органов управления Обществом, его подразделений и служб, филиалов и представительств, должностных лиц все затребованные комиссией документы, необходимые для ее работы материалы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней после ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц созыва заседаний Совета Директоров, внеочередного общего собрания в случаях, когда выявление нарушений в производственно-хозяйственной, финансовой, правовой деятельности или угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Обществом;

- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;

- привлекать на договорной основе (в пределах сметы расходов) в своей работе специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;

- ставить перед органами управления Общества, его подразделений и служб вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, принимаемых Обществом;

- вносить предложения в повестку дня годового общего собрания, в том числе и по досрочному прекращению полномочий ее отдельных членов по основаниям, предусмотренным в п.6.3. настоящего положения, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее положение.

3.2. Требование о созыве внеочередного общего собрания принимается простым большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии и направляется в Совет Директоров Общества. Данное требование подписывается членами ревизионной комиссии, голосовавшими за его принятие.

3.3. Требование ревизионной комиссией внеочередного общего собрания вносится в письменной форме, путем отправления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки пунктов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания (при необходимости).

3.4. Решение Совета Директоров Общества об отказе от созыва внеочередного общего собрания или о невключении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных ревизионной комиссией может быть принято в следующих случаях:

- вопрос (все вопросы), предложенный (е) для включения в повестку дня общего собрания Общества, не отнесен (ы) действующим законодательством и Уставом Общества к его компетенции;

- в требовании о созыве внеочередного общего собрания представлены неполные сведения;

- ревизионная комиссия приняла решение о созыве внеочередного общего собрания с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом и положением о ревизионной комиссии;

- вопросы, которые в соответствии с Уставом могут рассматриваться общим собранием только по предложению Совета Директоров, были предложены ревизионной комиссией Общества;

- вопрос повестки дня, содержащийся в требовании о созыве внеочередного общего собрания, уже включен в повестку дня внеочередного или годового собрания, созываемого в соответствии с решением Совета Директоров Общества, принятым до получения вышеуказанного требования;

- вопрос, предложенный для включения в повестку дня общего собрания, не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов РФ;

- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок предъявления требований о созыве собрания.

3.5. Решение Совета Директоров Общества о созыве внеочередного общего собрания или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется ревизионной комиссии в течение пяти рабочих дней с даты его принятия.

3.6. Совет Директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировки вопросов повестки дня внеочередного общего собрания акционеров, созываемого по требованию ревизионной комиссии.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПЛАНОВЫХ И ВНЕПЛАНОВЫХ РЕВИЗИЙ

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год.

4.2. Внеплановая ревизия финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также в течение года по:

- инициативе самой ревизионной комиссии;

- решению общего собрания;

- решению Совета Директоров;

- требованию генерального директора;

- требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами голосующих акций Общества.

4.3. Решение о внеплановой ревизии принимается Советом Директоров большинством голосов его членов присутствующих на заседании или принявших участие в заочном голосовании. Требование направляется на имя председателя ревизионной комиссии и подписывается всеми директорами, голосовавшими за его принятие.

4.4. Решение о внеплановой ревизии может быть принято генеральным директором, направлено на имя председателя ревизионной комиссии.

4.5. Мероприятия по созыву экстренного заседания ревизионной комиссии и назначению внеплановой ревизии:

- член ревизионной комиссии при выявлении нарушений может направить председателю ревизионной комиссии письменное требование с описанием выявленных нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии;

- в течение 5 рабочих дней после получения требования председатель ревизионной комиссии обязан собрать экстренное заседание ревизионной комиссии;

- при принятии ревизионной комиссией решения о проведении внеплановой ревизии, председатель ревизионной комиссии обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.

4.6. Акционеры – инициаторы ревизии направляют в ревизионную комиссию письменное требование.

Требование должно содержать:

- Ф.И.О. (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом, Если требование подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

В случае, если инициатива исходит от акционеров - юридических лиц, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица. Если требование подписано представителем юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о его вручении или сдается в канцелярию Общества.

Дата предъявления требования определяется по дате уведомления о его вручении или дате сдачи в канцелярию Общества.

4.8. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования ревизионная комиссия должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9. Отказ от ревизии деятельности Общества может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требования, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату предъявления требования;

- инициаторами предъявления требования выступают лица, не зарегистрированные в реестре акционеров и/или не обладающие представительскими полномочиями соответствующих акционеров;

- в требовании указаны не полные сведения.

4.10. Отчет ревизионной комиссии Общества утверждается на очередном после окончания проверки заседании Совета Директоров и высылается заказным письмом инициаторам ревизии.

4.11 Инициаторы ревизии деятельности Общества вправе в любой момент до принятия ревизионной комиссией решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

5. ИЗБРАНИЕ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

5.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентами голосующих акций Общества, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания на дату подачи предложения в срок не позднее 30 календарных дней после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом общем собрании кандидатов в ревизионную комиссию Общества.

5.2. Заявка на выдвижение кандидатов вносится в письменной форме, путем направления заказного письма в адрес Общества или сдается в канцелярию Общества.

Дата внесения заявки определяется по дате почтового отправления или по дате ее сдачи в канцелярию Общества.

5.3. В заявке (в том числе и в случае самовыдвижения) указываются:

- Ф.И.О. кандидата в случае, если кандидат является акционером Общества, то количество и категория (тип) принадлежащих ему акций;
- Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категория (тип) принадлежащих им акций, номера лицевых счетов акционеров в реестре.

Заявка подписывается акционером или его доверенным лицом, если предложение подписывается доверенным лицом, то прилагается доверенность.

Если инициатива исходит от акционера – юридического лица, подпись представителя юридического лица, действующего в соответствии с его Уставом без доверенности, заверяется печатью данного юридического лица, действующим от его имени по доверенности, к требованию прилагается доверенность.

5.4. Совет Директоров обязан рассмотреть поступившие заявки и принять решение о включении в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении не позднее 5 рабочих дней после окончания срока подачи заявки, установленного Уставом Общества.

5.5. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Члены ревизионной комиссии могут быть переизбраны на другой срок.

5.6. Акции, принадлежащие членам Совета Директоров Общества и генерального директора не могут участвовать в голосовании при избрании членов ревизионной комиссии Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

5.7. Избранными в состав ревизионной комиссии считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

6. ДОСРОЧНОЕ ПРЕКРАЩЕНИЕ ПОЛНОМОЧИЙ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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

6.2. Полномочия члена ревизионной комиссии прекращаются автоматически в связи с его вхождением в Совет Директоров, избранием генеральным директором, членом ликвидационной комиссии.

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава 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 шести месяцев;
- при проведении проверок члены (член) ревизионной комиссии ненадлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения ревизионной комиссии Общества;
- невыполнение отдельными членами ревизионной комиссии или ревизионной комиссией в целом п.2.4. настоящего положения;

- грубые или систематические нарушения ревизионной комиссией сроков и формы отчетов по результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета;

- совершения иных действий (бездействия) членов ревизионной комиссии, повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4. В случае, когда число членов ревизионной комиссии становится менее половины числа, предусмотренного Уставом Общества, Совет Директоров обязан собрать внеочередное общее собрание акционеров для избрания нового состава ревизионной комиссии осуществляют свои функции до избрания нового состава ревизионной комиссии внеочередным общим собранием.

В случае досрочного прекращения полномочий ревизионной комиссии полномочия вновь избранных членов ревизионной комиссии действуют до момента избрания (переизбрания) ревизионной комиссии годовым общим собранием, следующим через 3 года за годовым общим собранием, на котором был избран состав ревизионной комиссии, прекратившей свои полномочия досрочно.

В случае досрочного прекращения полномочий всего состава ревизионной комиссии в целом ревизионной комиссии слагают полномочия после избрания нового состава ревизионной комиссии на следующем внеочередном или годовом собрании.

6.5. Если внеочередное общее собрание досрочно прекратило полномочия всего состава ревизионной комиссии в целом или ее отдельных членов, в результате чего их число менее половины от избранного состава, то в течение не более трех рабочих дней с момента принятия данного решения, Совет Директоров обязан принять решение о созыве внеочередного общего собрания с пунктом повестки дня об избрании нового состава ревизионной комиссии.

Совет Директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в состав ревизионной комиссии.

Вносить предложения по кандидатам в состав ревизионной комиссии могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем собрании.

Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном Уставом для выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом общем собрании.

При проведении внеочередного общего собрания в очной форме информация о сроках выдвижения кандидатов включается в текст сообщения о созыве внеочередного общего собрания.

Срок выдвижения кандидатов для избрания ревизионной комиссии на внеочередном общем собрании, проводимом в смешанной форме, доводится до сведения акционеров при информировании их об итогах общего собрания, досрочно прекратившего полномочия членов ревизионной комиссии, в порядке и сроки, предусмотренные Уставом для соответствующей формы собрания.

6.6. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня внеочередного общего собрания в соответствии с Уставом и внутренними документами Общества.

6.7. Требование о досрочном прекращении полномочий отдельных членов ревизионной комиссии или ее состава в целом вносится в повестку дня годового общего собрания в соответствии с Уставом и внутренними документами Общества.

7. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

7.1. Ревизионная комиссия решает все вопросы на своих заседаниях. На заседаниях ревизионной комиссии ведется протокол. Заседания ревизионной комиссии проводятся по плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член

ревизионной комиссии может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения ревизионной комиссии.

7.2. Кворумом для проведения заседаний ревизионной комиссии является присутствие 2/3 от числа избранных членов ревизионной комиссии.

7.3. Все заседания ревизионной комиссии проводятся в очной форме.

7.4. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения, акты и заключения ревизионной комиссии утверждаются простым большинством голосов при помощи поименного голосования или простым поднятием руки, присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии. При равенстве голосов решающим является голос председателя ревизионной комиссии.

7.5. Члены ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения исполнительной дирекции, Совета Директоров и общего собрания акционеров.

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

Председатель и секретарь ревизионной комиссии избираются на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

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

7.7. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях исполнительной дирекции, Совета Директоров, общего собрания; подписывает документы, исходящие от ее имени.

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

8. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

8.1. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии (ревизору) 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.

9. ПРОЦЕДУРА УТВЕРЖДЕНИЯ И ИЗМЕНЕНИЯ ПОЛОЖЕНИЯ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. Положение о ревизионной комиссии утверждается общим собранием акционеров. Решение об его утверждении принимается большинством голосов, участвующих в собрании, владельцев голосующих акций.

9.2. Предложения о внесении изменений и дополнений в положение вносятся в порядке, предусмотренном Уставом для внесения предложений в повестку дня годового или внеочередного общего собрания.

Предложения о внесении изменений и дополнений в раздел «Вознаграждения и компенсации членам ревизионной комиссии» настоящего положения может вносить только Совет Директоров Общества.

9.3. Решение о внесении изменений или дополнений в положение принимается общим собранием большинством голосов акционеров, участвующих в собрании, владельцев голосующих акций, дающих право голоса по всем вопросам компетенции общего собрания.

9.4. Если в результате изменения законодательства и нормативных актов РФ отдельные статьи настоящего положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в положение члены ревизионной комиссии руководствуются законодательством и нормативными актами Российской Федерации.