

Утверждено
Решением Общего собрания акционеров
Открытого акционерного общества
«Приборный завод «Тензор»

Протокол № 15 от 11.10.2007 г

Председатель Собрания

_____ А.А. Андреев

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ПРИБОРНЫЙ ЗАВОД "ТЕНЗОР"
(новая редакция)

Статья 1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия Открытого акционерного Общества «Приборный завод «Тензор» (далее – «Общество») является органом контроля финансово-хозяйственной деятельности Общества, ее органов, должностных лиц, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется законодательством РФ, Уставом Общества и настоящим положением.

1.3. Компетенция Ревизионной комиссии определяется Федеральным законом «Об акционерных обществах». По вопросам, не предусмотренным Федеральным законом «Об акционерных обществах», компетенция Ревизионной комиссии определяется Уставом Общества.

1.4. Ревизионная комиссия состоит не менее, чем из 5 человек, избираемых общим собранием акционеров сроком до даты составления протокола следующего общего собрания акционеров Общества, на котором принято решение об избрании Ревизионной комиссии Общества.

1.5. Член Ревизионной комиссии считается избранным, если за него было подано более чем 50 процентов голосов владельцев обыкновенных акций, присутствующих на собрании. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании членов Ревизионной комиссии.

1.6. Членами Ревизионной комиссии не могут быть члены Совета директоров и Правления Общества, председатель собрания акционеров, главный бухгалтер Общества.

Статья 2. Обязанности Ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия обязана:

2.1.1. своевременно доводить до сведения общего собрания акционеров, Совета директоров, правления и Генерального директора Общества результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения;

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

2.1.3. в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которых соответствует компетенции Ревизионной комиссии;

2.1.4. требовать созыва заседаний Совета директоров, созыва внеочередного общего собрания в случаях, когда выявленные нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют решения по вопросам, находящимся в компетенции данных органов управления Общества;

2.1.5. требовать личных письменных объяснений от Генерального директора, членов Правления, членов Совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии;

2.1.6. фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества, включая должностных лиц;

2.1.7. осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, названных в Федеральном законе «Об акционерных обществах», Уставе Общества и настоящем положении.

Статья 3. Порядок проведения проверок (ревизий)

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

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

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете и годовой бухгалтерской отчетности 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.

3.3. Заключение Ревизионной комиссии относится к информации, подлежащей представлению акционерам при подготовке к общему собранию акционеров.

3.4. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров отчет по результатам годовой проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества не позднее, чем за 30 дней до годового общего собрания акционеров.

3.5. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по:

- инициативе самой Ревизионной комиссии;
- решению общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;
- требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.6. Член Ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет председателю Ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения Ревизионной комиссии.

3.7. В течение трех рабочих дней после получения требования председатель Ревизионной комиссии обязан созвать заседание Ревизионной комиссии. При принятии Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) председатель Ревизионной комиссии обязан организовать проверку (ревизию) и приступить к ее проведению.

3.8. При проведении проверок члены Ревизионной комиссии обязаны изучить все имеющиеся и полученные документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

3.9. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет и утверждает заключение.

3.10. Инициаторы проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества вправе в любой момент до принятия Ревизионной комиссией решения о проведении проверки (ревизии) отозвать свое требование, письменно уведомив ревизионную комиссию.

3.11. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по требованию акционера (акционеров), владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

3.12. Акционеры - инициаторы проверки (ревизии) направляют в ревизионную комиссию письменное требование, которое должно содержать:

- фамилию, имя, отчество (наименование) акционеров;
- сведения о принадлежащих им акциях (количество, категория, тип);
- мотивированное обоснование данного требования.

3.13. Требование подписывается акционером или его представителем. Если требование подписывается представителем, то к требованию прилагается доверенность или иные документы, на основании которых действует представитель. Требование инициаторов проведения ревизии направляется заказным письмом в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в Общество. Дата предъявления требования определяется по дате его фактического поступления в Общество по почте или дате расписки в получении уполномоченным органом Общества.

3.14. В течение пяти рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ от проведения ревизии.

3.15. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан Ревизионной комиссией в следующих случаях:

- лица, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций (их представителями);
- в требовании не указан мотив проведения проверки (ревизии);
- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена и Ревизионной комиссией утверждено заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации, или требованиям Устава Общества.

Статья 5. Решения Ревизионной комиссии

5.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

5.2. На заседаниях Ревизионной комиссии ведется протокол, подписываемый всеми участвующими в заседании членами Ревизионной комиссии. Заседания Ревизионной комиссии проводятся перед началом проверки (ревизии) и по ее результатам. Член Ревизионной комиссии вправе требовать созыва заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения.

5.3. Кворумом для проведения заседаний Ревизионной комиссии является присутствие не менее половины от числа членов Ревизионной комиссии, определенного Уставом Общества.

5.4. Заседания Ревизионной комиссии проводятся в очной форме (совместное присутствие для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование).

5.5. При решении вопросов каждый член комиссии обладает одним голосом. Решения Ревизионной комиссии принимаются, а заключения утверждаются большинством голосов поименным голосованием или поднятием руки присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

5.6. Члены Ревизионной комиссии в случае своего несогласия с решением комиссии вправе требовать записи в протоколе заседания особого мнения и довести его до сведения органов Общества и (или) акционеров.

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

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

- 5.9. Председатель Ревизионной комиссии:
- созывает и проводит ее заседания;
 - организует работу Ревизионной комиссии;
 - представляет Ревизионную комиссию на заседаниях Совета директоров и на общем собрании акционеров;
 - подписывает документы, исходящие от ее имени.
- 5.10. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

Статья 6. Вознаграждения и компенсации членам Ревизионной комиссии

6.1. 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 и порядок их выплаты устанавливаются решением общего собрания акционеров по представлению Совета директоров Общества.