

УТВЕРЖДЕНО
Решением
Общего собрания акционеров
ПРОТОКОЛ № 8 от 23.04.2002 г.
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОБРАНИЯ

_____ **С.А. Каплюхий**

РУКОВОДИТЕЛЬ
СЕКРЕТАРИАТА СОБРАНИЯ

_____ **Л.О. Попова**

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
"ПРИБОРНЫЙ ЗАВОД "ТЕНЗОР"

г. Дубна
Московская обл.
2002 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью (внутренний аудит) Открытого акционерного общества "Приборный завод "Тензор "(далее "Общество") осуществляет Ревизионная комиссия.

1.2. В своей работе Ревизионная комиссия руководствуется требованиями законодательства РФ, Устава Общества и настоящего Положения.

2. СОСТАВ И ПОРЯДОК ИЗБРАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия состоит не менее, чем из 5 человек, избираемых общим собранием акционеров сроком на 1 год в порядке, предусмотренном Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. 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.

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

2.4. По решению общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии 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.

2.8. Ревизионная комиссия подотчетна общему собранию акционеров.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Проверка(ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и финансовых документах общества,
- информация о фактах нарушения, установленных правовыми актами РФ порядка веления бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых

актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

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

3.2. Члены Ревизионной комиссии могут присутствовать на заседаниях Совета директоров и Правления Общества по приглашению.

3.3. Внеплановые проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества проводятся Ревизионной комиссией по поручению:

- общего собрания,
- по собственной инициативе,
- по требованию акционеров, владеющих в совокупности не менее 10% голосующих акций,
- по требованию Совета директоров.

3.4. По требованию Ревизионной комиссии Общества лица нанимающие должности в органах управления Общества обязаны представить документы о финансово - хозяйственной деятельности Общества.

3.5. Ревизионная комиссия докладывает результаты проведенных ею проверок собранию акционеров Общества, Совету директоров. Правление также вправе знакомиться с материалами проверок.

4. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ.

4.1. Работой ревизионной комиссии руководит Председатель Ревизионной комиссии, который избирается простым большинством голосов из числа ее членов на первом заседании Ревизионной комиссии.

4.2. На заседаниях Ревизионной комиссии решения принимаются простым большинством голосов. В случае равенства голосов голос председателя комиссии является решающим.

4.3. Результаты всех проверок и все решения, а также ход заседания отражаются в протоколах Ревизионной комиссии. Протокол должен быть окончательно составлен и подписан не позднее 3-х дней после окончания заседания. Протокол подписывается председателем и членами Ревизионной комиссии. В случае несогласия с принятым на заседании решением любой член Ревизионной комиссии вправе записать в протокол своё мнение.

4.4. Ведение протокола заседания производится одним из членов Ревизионной комиссии по поручению её председателя. Председатель Ревизионной комиссии несет персональную

ответственность за фактическую достоверность протокола заседания.

4.5. Члены Ревизионной комиссии, не являющиеся акционерами Общества, участвуют в общих собраниях акционеров.

4.6. Достоверность данных, содержащихся в годовом отчёте, годовой бухгалтерской отчётности в том числе отчётов о прибылях и убытках (счетов прибылей и убытков) Общества, а также распределении прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, и убытков Общества по результатам финансового года, подтверждается Ревизионной комиссией Общества.

4.7. Ревизионная комиссия вправе потребовать внеочередного созыва общего собрания акционеров в случае возникновения угрозы существенным интересам Общества или выявления злоупотреблений, допущенных должностными лицами.

4.8. Ревизионная комиссия не вправе разглашать материалы ревизий и проверок.

5. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

5.1. Настоящее Положение вступает в силу с момента его утверждения на общем собрании акционеров.

5.2. Утверждение Положения и внесение в него изменений и дополнений производится общим собранием акционеров, если в ходе голосования за них подано более 50% голосов владельцев обыкновенных акций, присутствующих на собрании.

5.3. Вопросы деятельности Ревизионной комиссии, не отраженные в настоящем Положении, решаются в соответствии с действующим законодательством РФ.