

УТВЕРЖДЕНО  
решением годового  
общего собрания акционеров

(Протокол от «23» апреля 2010года)

**ПОЛОЖЕНИЕ  
о ревизионной комиссии (ревизоре)**

**Открытое акционерное общество  
«Вологодский завод строительных конструкций  
и дорожных машин»  
(новая редакция)**

город Вологда Вологодской области  
2010 год

Настоящее положение о Ревизионной комиссии (ревизоре) Открытого акционерного общества «Вологодский завод строительных конструкций и дорожных машин» (далее – «Положение о Ревизионной комиссии (ревизоре) Общества») разработано и утверждено в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26 декабря 1995 года № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», на основании Устава Открытого акционерного общества «Вологодский завод строительных конструкций и дорожных машин» (далее - Общество), и определяет статус, функции и полномочия Ревизионной комиссии (ревизора), порядок избрания и досрочного прекращения полномочий, порядок работы и взаимодействия с иными органами управления Общества.

## **1. Статус Ревизионной комиссии (ревизора).**

1.1. Ревизор является органом контроля Общества, осуществляющим функции внутреннего финансово-хозяйственного и правового контроля за деятельностью Общества, органов его управления, подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности Ревизионная комиссия (ревизор) руководствуется действующим законодательством РФ, Уставом Общества, настоящим Положением и прочими внутренними документами Общества, утверждаемыми Общим собранием акционеров, в части, относящейся к деятельности Ревизионной комиссии (ревизора).

1.3. Ревизионная комиссия (ревизор) избираются на годовом общем собрании акционеров в порядке, предусмотренном настоящим Положением, на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Состав ревизионной комиссии составляет 3 (Три) человека; при избрании Ревизора, последний исполняет функции ревизионной комиссии единолично.

Срок полномочий Ревизионной комиссии (ревизора) исчисляется с момента избрания его годовым общим собранием акционеров до момента избрания (переизбрания) Ревизора следующим через 1 (один) год годовым общим собранием акционеров.

1.4. Членом Ревизионной комиссии (ревизором) может быть как акционер, так и лицо, предложенное акционерами (акционером). Член Ревизионной комиссии (ревизор) Общества не может одновременно являться членом Совета директоров, ликвидационной комиссии, а также занимать иные должности в органах управления общества.

## **2. Функции Ревизионной комиссии (ревизора).**

2.1. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия (ревизор) осуществляет следующие виды работ:

- проверку финансовой документации Общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;

- проверку законности заключенных договоров от имени Общества, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;

- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета

существующим нормативным положениям;

- проверку соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности установленных нормативов, правил, ГОСТов, ТУ 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 поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, погашений прочих обязательств;

- проверку правильности составления балансов Общества, годового отчета, счета прибылей и убытков, распределения прибыли, отчетной документации для налоговой инспекции, статистических органов, органов государственного управления;

- проверку правомочности решений, принятых Советом директоров, генеральным директором, ликвидационной комиссией и их соответствия Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

- иные виды работ, отнесенные настоящим Положением и Уставом Общества к компетенции Ревизионной комиссии (Ревизора).

2.2. При проведении проверок Ревизионная комиссия (Ревизор) обязан надлежащим образом изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки. За неверные заключения Ревизионная комиссия (Ревизор) несет ответственность, мера которой определяется действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

- 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.

2.4. Ревизионная комиссия (Ревизор) обязан:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, Генерального директора Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, сообщений на заседаниях органов управления Обществом;

- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым Ревизионная комиссия (Ревизор) имеет доступ при выполнении своих функций;

- требовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания в случае возникновения реальной угрозы интересам Общества.

2.5. Ревизионная комиссия (Ревизор) представляет в Совет директоров не позднее, чем за тридцать дней до годового Общего собрания акционеров отчет по

результатам годовой проверки в соответствии с правилами и порядком ведения финансовой отчетности и бухгалтерского учета.

### **3. Права и полномочия Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.**

3.1. Ревизионная комиссия (ревизор) Общества в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

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

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

- в пределах, установленных действующим законодательством, вносить предложения в повестку дня годового Общего собрания акционеров, а также предложения по внесению изменений и дополнений в настоящее Положение;

- привлекать для исполнения своих обязанностей независимых специалистов.

3.2. Требование о созыве внеочередного Общего собрания акционеров направляется в Совет директоров Общества. Данное требование подписывается Председателем ревизионной комиссии (Ревизором) Общества.

3.3. Требование Ревизионной комиссии (ревизора) Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров 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 (ревизора) должно содержать:

- формулировку пунктов повестки дня;
- четко сформулированные мотивы постановки данных пунктов повестки дня;
- форму проведения собрания.

3.4. В течение 10 рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионной комиссии (ревизора) Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров Советом директоров Общества должно быть принято решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или об отказе от созыва, или о включении отдельных предложенных вопросов в повестку дня.

3.5. Решение Совета директоров Общества об отказе от созыва внеочередного Общего собрания акционеров или о не включении в повестку дня отдельных вопросов, предложенных Ревизионной комиссией (ревизором), может быть принято в следующих случаях:

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

- в требовании о созыве внеочередного Общего собрания акционеров представлены неполные сведения;

- Ревизионная комиссия (ревизор) принял решение о созыве внеочередного Общего собрания акционеров с нарушением процедуры, предусмотренной Уставом и настоящим Положением;

- вопросы, которые в соответствии с Уставом могут рассматриваться Общим собранием акционеров только по предложению Совета директоров, были предложены Ревизионной комиссией (ревизором) Общества;

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

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

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

3.6. Решение Совета директоров Общества о созыве внеочередного Общего собрания акционеров или мотивированное решение об отказе от его созыва направляется Председателю ревизионной комиссии (Ревизору) Общества не позднее 3 (трех) рабочих дней с даты его принятия.

3.7. Совет директоров Общества не вправе вносить изменения в формулировку вопросов повестки дня для внеочередного Общего собрания акционеров, созываемого по требованию Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

3.8. Созыв внеочередного Общего собрания акционеров по требованию Ревизионной комиссии (ревизора) Общества осуществляется Советом директоров Общества не позднее 40 дней с момента представления требования о проведении внеочередного Общего собрания акционеров.

#### **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 во всякое время по:

- инициативе Ревизионной комиссии (ревизора) Общества;
- решению Общего собрания акционеров;
- решению Совета директоров;
- по требованию Генерального директора;
- по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющих в совокупности не менее 10 процентами 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 подписывается всеми членами Совета директоров, голосовавшими за его принятие, и направляется в адрес Ревизионной комиссии (ревизора).

4.4. Решение о внеплановой ревизии может быть принято Генеральным директором и направлено на имя Председателя ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

4.5. При принятии Ревизионной комиссией (ревизором) решения о проведении внеплановой ревизии, Председатель ревизионной комиссии (ревизор) обязан организовать внеплановую ревизию и приступить к ее проведению.

4.6. Акционеры - инициаторы ревизии направляют Председателю Ревизионной комиссии (ревизору) 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 к требованию 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, заверенная подписью руководителя и печатью организации.

Если инициатива исходит от акционера - физического лица, подпись представителя данного лица, удостоверяется нотариально заверенной доверенностью.

4.7. Требование инициаторов проведения ревизии отправляется заказным письмом в адрес Общества с уведомлением о 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 (ревизор) должна принять решение о проведении ревизии деятельности Общества или сформулировать мотивированный отказ от проведения ревизии.

4.9. Ревизионной комиссией (ревизором) Общества может быть отказано в проведении ревизии деятельности Общества в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, 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 неполные сведения.

4.10. Отчет Ревизионной комиссии (ревизора) 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 (ревизором) решения о проведении ревизии деятельности Общества отозвать свое требование, письменно уведомив Ревизионную комиссию (ревизора).

## **5. Избрание Ревизионной комиссии (ревизора).**

5.1. Акционеры, являющиеся владельцами в совокупности не менее чем 2 процентов голосующих акций Общества на дату подачи предложения, в срок не позднее 30 календарных после окончания финансового года, вправе выдвинуть для избрания на годовом Общем собрании акционеров кандидатуры членов Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

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

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

- Ф.И.О. кандидата, данные документа, удостоверяющего личность.

- Ф.И.О. (наименование) акционеров, выдвигающих кандидата, количество и категорию принадлежащих им акций.

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. Если требование подписано представителем 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 Ревизионной комиссии (ревизора) Общества выдвинутых кандидатов или об отказе во включении, не позднее 5 дней после окончания срока подачи заявки установленного настоящим Положением.

5.5. Решение об отказе во включении выдвинутых кандидатов в список кандидатур для голосования может быть принято Советом директоров в следующих случаях:

- не соблюден срок подачи заявок, установленный настоящим положением и/или Уставом Общества;

- в заявке указаны неполные сведения и/или не представлены документы, приложение которых к данной заявке предусмотрено настоящим положением и/или Уставом Общества;

- акционеры, подавшие заявку, не являются на дату ее подачи владельцами необходимого для этого количества голосующих акций Общества, дающих право

голоса по всем вопросам компетенции Общего собрания;

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

- кандидаты, включенные в заявку, не соответствуют требованиям, предъявляемым Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением к кандидатам в члены Ревизионной комиссии (ревизоры) Общества;

- заявка не соответствует требованиям Федерального закона «Об акционерных обществах» и иных правовых актов Российской Федерации;

- не соблюден установленный Федеральным законом «Об акционерных обществах» порядок выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества.

5.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам Ревизионной комиссии (ревизора) Общества направляется акционеру (акционерам), внесшим предложение, не позднее 3 рабочих дней с даты его принятия.

5.7. Решение Совета директоров Общества об отказе во включении кандидата в список кандидатур для голосования по выборам Ревизионной комиссии (ревизора) может быть обжаловано в суд.

5.8. Процедура отвода кандидатов другими акционерами не допускается. Ревизионная комиссия (ревизор) может быть переизбраны на следующий срок неограниченное количество раз.

5.9. При выборах Ревизионной комиссии (ревизора) голосование осуществляется по принципу «одна голосующая акция» - «один голос». Избранными считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

5.10. При подведении итогов голосования годового Общего собрания акционеров, в повестке дня которого наряду с вопросом об избрании Ревизионной комиссии (ревизора) включены также вопросы об избрании Совета директоров и Генерального директора Общества, сначала подводятся итоги по вопросам об избрании Совета директоров и Генерального директора Общества.

5.11. Если по итогам голосования на годовом Общем собрании акционеров кандидат прошел одновременно в какой-либо орган управления и Ревизионную комиссию (Ревизором) Общества, то он вправе выбрать членство в одном из этих органов.

Кандидат обязан, в срок не более 10 календарных дней с даты завершения работы Общего годового собрания акционеров, определиться членом какого органа он становится. В случае несоблюдения кандидатом этого правила, он считается избранным в орган, по которому подсчет голосов проводится в первую очередь в соответствии с п. 5.10. настоящего Положения.

5.12. При подведении итогов голосования на Общем собрании акционеров, голоса, представленные акциями, принадлежащими членам Совета директоров, генеральному директору или лицам, занимающим должности в органах управления общества, не учитываются при подсчете голосов по

выборам кандидатов в Ревизионную комиссию (ревизором) Общества (акции, переданные им по доверенности другими акционерами, учитываются при подсчете голосов).

## **6. Досрочное прекращение полномочий членов Ревизионной комиссии (ревизора)**

6.1. Член Ревизионной комиссии (ревизор) вправе по своей инициативе сложить с себя полномочия в любое время, письменно известив об этом Совет директоров Общества.

6.2. Полномочия Ревизионной комиссии (ревизора) прекращаются автоматически в связи с их вхождением в Совет директоров, занятием должности Генерального директора и иной должности в органах управления общества,

6.3. Полномочия отдельных членов или всего состава Ревизионной комиссии (Ревизора) могут быть прекращены досрочно решением Общего собрания акционеров по следующим основаниям:

- отсутствие члена Ревизионной комиссии (ревизора) на заседаниях или неучастие в работе в течении шести месяцев;

- при проведении проверок члены (член) Ревизионной комиссии (ревизор) не надлежащим образом изучили все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки, что повлекло за собой неверные заключения Ревизионной комиссии (ревизора) Общества;

- невыполнение отдельными членами Ревизионной комиссии или Ревизионной комиссией в целом (ревизором) п.2.4. настоящего Положения;

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

- совершение действий (бездействия) членов Ревизионной комиссии (Ревизора), повлекших неблагоприятные для Общества последствия.

6.4. В случае досрочного прекращения полномочий членов Ревизионной комиссии (ревизора), последние слагает полномочия после избрания нового состава Ревизионной комиссии (ревизора) на следующем внеочередном или годовом Общем собрании акционеров.

6.5. Если внеочередное Общее собрание акционеров досрочно прекратило полномочия Ревизионной комиссии (ревизора), 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 Ревизионной комиссии (ревизора) Общества.

Совет директоров устанавливает срок внесения предложений по кандидатам в Ревизионную комиссию (ревизоры) Общества.

Вносить предложения по кандидатам в Ревизионную комиссию (ревизоры) могут акционеры, имеющие в соответствии с Уставом право на выдвижение кандидатов в органы управления и контроля Общества на годовом Общем собрании акционеров.

Выдвижение кандидатов осуществляется в порядке, предусмотренном

Уставом для выдвижения кандидатов в органы управления и контроля Общества для избрания на годовом Общем собрании акционеров.

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

6.6. Требование о досрочном прекращении полномочий Ревизионной комиссии (ревизора), вносится в повестку дня внеочередного Общего собрания в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах».

## **7. Вознаграждения и компенсации Ревизионной комиссии (ревизора).**

7.1. При исполнении своих обязанностей члены Ревизионной комиссии (ревизор) получают вознаграждение по итогам работы за год в размере 2-х минимальных размеров оплаты труда.

7.2. Членам Ревизионной комиссии, не участвовавшим в ее работе, вознаграждение не выплачивается.

## **8. Заседания Ревизионной комиссии (ревизора)**

8.1. Ревизионная комиссия (ревизор) решает все вопросы на своих заседаниях. Заседания Ревизионной комиссии (ревизора) проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки или ревизии и по их результатам. Член Ревизионной комиссии (ревизор) может требовать созыва экстренного заседания комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного решения Ревизионной комиссии (ревизора). Все заседания Ревизионной комиссии (ревизора) проводятся в очной форме.

8.2. При решении вопросов каждый член ревизионной 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.

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

8.6. 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.

8.7. Председатель комиссии созывает и проводит ее заседания; организует текущую работу Ревизионной комиссии; представляет ее на заседаниях Совета директоров, Общего собрания акционеров; 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.

## **9. Процедура утверждения и изменения настоящего Положения.**

9.1. Настоящее положение о Ревизионной комиссии (ревизоре) утверждается Общим собранием акционеров. Решение о его утверждении принимается большинством голосов участвующих в собрании владельцев 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 акционеров.

Предложения о внесении изменений и дополнений в раздел «Вознаграждение и компенсация Ревизионной комиссии (ревизора)» настоящего Положения может вносить только Совет директоров Общества.

9.3. Решение о внесении дополнений или изменений в настоящее Положение принимается Общим собранием акционеров большинством голосов акционеров, участвующих в собрании.

9.4. Если в результате изменения законодательства или нормативных актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение руководствуется законодательством и нормативными актами Российской Федерации.