

УТВЕРЖДЕНО
Решением годового
Общего собрания акционеров
Открытого акционерного общества
«Домостроительный комбинат № 1»
от «17» июня 2011 г.
(Протокол № 23)

Председательствующий на годовом
Общем собрании акционеров

_____ В.Е. Копелев
м.п.

ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества
«Домостроительный комбинат № 1»

г. Москва
2011 г.

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение определяет правовой статус, порядок формирования и работы Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Домостроительный комбинат № 1» (далее – Ревизионная комиссия), полномочия и ответственность её членов.

1.2. Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах», Гражданским кодексом РФ и другими действующими правовыми актами РФ.

1.3. Ревизионная комиссия в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества, решениями Общего собрания акционеров и настоящим Положением.

1.4. Ревизионная комиссия является постоянно действующим выборным органом Общества, избираемым Общим собранием акционеров для осуществления контроля за его финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия, кроме того, контролирует соблюдение норм действующего законодательства и положений Устава органами управления Общества, в том числе Советом директоров, Правлением и Генеральным директором.

1.5. Членами Ревизионной комиссии могут быть как акционеры, так и лица, не являющиеся акционерами Общества.

1.6. Кандидатов в члены Ревизионной комиссии имеет право выдвигать группа акционеров (акционер), владеющих (владеющий) в совокупности не менее чем 2% (двумя процентами) голосующих акций Общества. Число кандидатов, выдвигаемых для выборов в Ревизионную комиссию одной группой акционеров (акционером), не может превышать количества избираемых членов Ревизионной комиссии.

1.7. Члены Ревизионной комиссии не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

1.8. Избрание членов Ревизионной комиссии осуществляется простым большинством голосов от числа голосов, которыми обладают акционеры - владельцы голосующих акций, присутствующие на Общем собрании акционеров.

Общее собрание акционеров Общества вначале определяет количественный состав Ревизионной комиссии, а затем избирает членов Ревизионной комиссии. Избранными в состав Ревизионной комиссии Общества считаются кандидаты, набравшие наибольшее число голосов.

1.9. Члены Ревизионной комиссии могут переизбираться неограниченное число раз, если на них не распространяются ограничения, установленные законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

1.10. Акции, принадлежащие членам Совета директоров Общества или лицам, занимающим должности в органах управления Общества, при избрании членов Ревизионной комиссии в голосовании не участвуют.

1.11. Ревизионная комиссия избирается годовым Общим собранием акционеров ежегодно.

1.12. Председатель Ревизионной комиссии избирается на первом заседании Ревизионной комиссии из числа ее членов большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

Ревизионная комиссия может в любое время освободить от исполнения обязанностей Председателя Ревизионной комиссии и избрать нового, решение о чем принимается большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

1.13. Основными задачами Ревизионной комиссии являются:

1) осуществление контроля за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности общества и иной информации о его финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении;

2) осуществление контроля за соответствием законодательству Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представлением обществом финансовой и бухгалтерской отчетности и информации в соответствующие органы и акционеру;

3) выработка предложений по повышению эффективности управления активами общества и иной финансово-хозяйственной деятельности общества, обеспечение снижения финансовых рисков, совершенствование системы внутреннего контроля.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. К компетенции Ревизионной комиссии относится:

1) осуществление проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности за год, а также в любое время по своей инициативе, решению Совета директоров Общества, решению Общего собрания акционеров или по требованию акционера (акционеров), владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества;

2) проверка и анализ финансового состояния Общества, его платежеспособности, функционирования системы внутреннего контроля и системы управления финансовыми и операционными рисками, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств;

3) подтверждение достоверности данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности и иных отчетах, а также других финансовых документах Общества;

4) проверка порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой и бухгалтерской отчетности при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности Общества;

5) проверка своевременности и правильности ведения расчетных операций с контрагентами, бюджетами всех уровней, а также расчетных операций по оплате труда, социальному страхованию, начислению и выплате дивидендов;

6) проверка законности хозяйственных операций, осуществляемых Обществом по заключенным от его имени сделкам;

7) проверка эффективности использования активов и иных ресурсов Общества, выявление причин непроизводительных потерь и расходов;

8) проверка выполнения предписаний Ревизионной комиссии по устранению выявленных нарушений;

9) проверка соответствия решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности, принимаемых Генеральным директором, Советом директоров и Правлением Общества, Уставу Общества и решениям Общего собрания акционеров;

10) разработка для Совета директоров и Правления Общества рекомендаций по формированию бюджетов Общества и их корректировке;

11) решение иных вопросов, отнесенных к компетенции Ревизионной комиссии Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества и настоящим Положением.

2.2. Ревизионная комиссия осуществляет в соответствии с установленными правилами и порядком ведения финансовой и бухгалтерской отчетности и бухгалтерского учета:

ежегодные проверки - по итогам деятельности Общества за год;

внеочередные проверки - в любое время по инициативе органов, указанных в п.2.3 настоящего Положения.

Проверки деятельности Общества, проводимые Ревизионной комиссией, не должны нарушать режим работы Общества.

2.3. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по поручению Общего собрания акционеров, Совета директоров, а также по требованию акционера (акционеров), владеющих в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

2.4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества подлежит проверке Ревизионной комиссией по следующим направлениям:

1) соблюдение законодательства Российской Федерации, Устава общества, решений Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности, а также исполнение предписаний, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок;

2) достоверность и своевременность отражения данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности;

3) исполнение внутренних документов Общества по вопросам его финансово-хозяйственной деятельности;

4) правильность отражения в финансовом и бухгалтерском учете размера уставного капитала Общества, законность и целесообразность решений по изменению его величины;

5) обоснованность размера дивидендов, выплачиваемых акционеру;

6) целесообразность принятия и эффективность выполнения решений об участии Общества в инвестиционных проектах и привлечении сторонних инвесторов;

7) обоснованность создания и прекращения деятельности филиалов и структурных подразделений Общества.

При проведении проверок филиалов и структурных подразделений Общества Ревизионная комиссия также проверяет:

- сохранность имущества, закрепленного за филиалами и структурными подразделениями Общества, правомерность и экономическую целесообразность произведенных ими расходов, соблюдение финансовой дисциплины и режима экономии в расходовании средств, выделенных Обществом для деятельности его филиалов и структурных подразделений;

- правильность ведения бухгалтерского учета, а также достоверность отчетности, представляемой Обществу.

2.5. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия составляет заключение с подтверждением достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества.

По результатам ежегодной проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия не позднее чем за 30 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров составляет заключение, в котором подтверждает

достоверность данных, содержащихся в годовом отчете Общества, годовой бухгалтерской отчетности, Общему собранию акционеров.

2.6. В случае выявления расхождений в отчетах и других финансовых документах Ревизионная комиссия дает предписание соответствующим органам управления Общества об устранении выявленных нарушений. Предписание является документом, обязательным для исполнения всеми органами управления Общества. Неисполнение предписаний Ревизионной комиссии является основанием для расторжения договора с Генеральным директором, а также для досрочного прекращения полномочий Правления и Совета директоров Общества.

2.7. Заключение Ревизионной комиссии должно также содержать информацию о выявленных нарушениях правил и порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности. В случае выявления фактов нарушения прав и законных интересов акционеров Ревизионная комиссия обязана отразить выявленные факты нарушений в своем отчете.

2.8. Помимо проведения ежегодных и внеочередных проверок финансово-хозяйственной деятельности Ревизионная комиссия вправе осуществлять оперативный контроль за законностью деятельности органов управления Общества. В том числе Ревизионная комиссия вправе:

2.8.1. Знакомиться со всеми необходимыми документами и материалами, включая бухгалтерскую отчетность, которые связаны с финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

2.8.2. При необходимости требовать объяснений от любого должностного лица Общества.

2.8.3. Вносить предложения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности Общества для включения их в планы работы органов управления Общества;

2.8.4. Требовать в установленном порядке созыва заседания Правления или Совета директоров Общества, в случае, если возникла угроза экономическим интересам Общества или выявлены злоупотребления со стороны его должностных лиц.

2.9. Председатель Ревизионной комиссии или любой член Ревизионной комиссии, уполномоченный надлежащим образом Председателем, вправе присутствовать на заседаниях Совета директоров, комитетов Совета директоров и Правления Общества, давать заключения по принимаемым Советом директоров и Правлением решениям.

2.10. По запросам Ревизионной комиссии ей представляются протоколы заседания Совета директоров Общества, комитетов Совета директоров Общества, а также Правления Общества.

2.11. Ревизионная комиссия вправе запрашивать у Генерального директора, членов Совета директоров и членов Правления Общества информацию:

1) о юридических лицах, голосующими акциями (долями, паями) которых в количестве 20 и более процентов они владеют самостоятельно или совместно со своим аффилированным лицом (лицами);

2) о юридических лицах, в органах управления которых они занимают должности;

3) о сделках, по которым они могут быть признаны заинтересованными лицами.

2.12. Ревизионная комиссия обязана потребовать от Совета директоров созыва внеочередного Общего собрания акционеров в случае, если возникла угроза существенным интересам Общества или выявлены злоупотребления должностных лиц

Общества. В случае отказа Совета директоров созвать Общее собрание Ревизионная комиссия вправе сделать это самостоятельно в соответствии с действующим законодательством. Расходы по созыву и проведению внеочередного Общего собрания акционеров оплачиваются за счет Общества.

2.13. Ревизионная комиссия вправе:

1) запрашивать у органов управления Общества, его филиалов и структурных представительств, а также лиц, выполняющих управленческие функции в Обществе, информацию, документы и материалы, необходимые для работы Ревизионной комиссии, которые должны быть представлены в течение 5 дней после получения соответствующего запроса;

2) требовать в порядке, предусмотренном законодательством Российской Федерации и настоящим Положением, от органов управления Общества и полномочных лиц созыва Общего собрания акционеров, заседания Совета директоров или Правления Общества по вопросам, находящимся в их компетенции;

3) информировать Совет директоров Общества обо всех случаях невыполнения работниками Общества, включая лиц, выполняющих управленческие функции, требований Ревизионной комиссии, касающихся представления необходимых документов, об отказе в пояснениях по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам;

4) ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос об ответственности работников, включая лиц, выполняющих управленческие функции, за не соответствующие законодательству Российской Федерации или повлекшие нанесение ущерба Обществу или третьим лицам действия (бездействия);

5) ставить перед Общим собранием акционеров, Советом директоров и исполнительными органами Общества вопрос о принятии мер по устранению выявленных Ревизионной комиссией нарушений и сроках их устранения.

2.14. Работники Общества обязаны содействовать Ревизионной комиссии при проведении проверок, представлять необходимые информацию, документы, материалы и давать пояснения по имеющимся у Ревизионной комиссии вопросам.

3. ФИНАНСИРОВАНИЕ И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. 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/или компенсаций устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

3.2. По решению Общего собрания акционеров в качестве вознаграждения за участие в работе Ревизионной комиссии ее членам, помимо денежной оплаты, Общим собранием могут предоставляться иные льготы и преимущества.

3.3. Ревизионной комиссии в целях обеспечения ее деятельности за счет Общества выделяются необходимые помещения, оргтехника, канцелярские принадлежности.

3.4. Ревизионная комиссия вправе привлекать к своей работе независимых экспертов-специалистов в области экономики, бухгалтерского учета и права. Оплата

привлеченных специалистов осуществляется за счет средств Общества. Размер оплаты устанавливается Советом директоров Общества.

4. ПОРЯДОК РАБОТЫ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ. ПРАВА, ОБЯЗАННОСТИ, ОТВЕТСТВЕННОСТЬ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. При осуществлении своей деятельности члены Ревизионной комиссии пользуются правами, установленными законодательством, Уставом Общества и настоящим Положением.

4.2. Члены Ревизионной комиссии обязаны принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению, соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций.

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

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

4.4. Документы Ревизионной комиссии (акты, заключения, предписания и т.п.) подписываются всеми членами Ревизионной комиссии либо Председателем Ревизионной комиссии.

4.5. Заседания Ревизионной комиссии проводятся по мере необходимости. Повестка дня заседания Ревизионной комиссии утверждается Председателем Ревизионной комиссии.

4.6. Решения на заседаниях Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов членов Ревизионной комиссии.

При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии.

В случае расхождения мнений членов Ревизионной комиссии члены комиссии, оставшиеся в меньшинстве, вправе письменно изложить свое особое мнение, которое должно быть представлено в органы управления Общества (Общее собрание акционеров, Совет директоров и т.п.) вместе с соответствующим документом (решением, заключением и т.п.).

4.7. Члены Ревизионной комиссии должны присутствовать на заседаниях лично.

В заседаниях Ревизионной комиссии принимают участие члены Ревизионной комиссии, а также приглашенные лица.

4.8. Кворум для проведения заседания Ревизионной комиссии составляет большинство от числа избранных членов Ревизионной комиссии.

4.9. Решения Ревизионной комиссии оформляются протоколом, который подписывается Председателем ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии вправе письменно изложить свое особое мнение, которое прилагается к протоколу заседания Ревизионной комиссии.

4.10. Протокол заседания Ревизионной комиссии оформляется не позднее чем через 3 дня после его проведения. В протоколе указываются:

- 1) дата, время, место проведения заседания и номер протокола;
- 2) перечень лиц, участвующих в заседании;
- 3) повестка дня заседания;
- 4) основные положения выступлений лиц, участвующих в заседании;
- 5) вопросы, поставленные на голосование;
- 6) результаты голосования;
- 7) решения, принятые Ревизионной комиссией;
- 8) иная необходимая информация.

К протоколу заседания Ревизионной комиссии прилагаются материалы (в том числе заключения, акты проверок и иные документы), послужившие основанием для принятия Ревизионной комиссией соответствующих решений.

Протокол заседания Ревизионной комиссии направляется заинтересованным лицам в течение 5 дней с даты его подписания.

4.11. Члены Ревизионной комиссии Общества несут ответственность за не объективность и/или не добросовестность произведенной ими проверки, неисполнение или ненадлежащее исполнение своих обязанностей, за утерю, повреждение или фальсификацию полученных Ревизионной комиссией документов и материалов, за несвоевременное представление актов и заключений Ревизионной комиссии органам Общества, за разглашение конфиденциальной информации, служебной и коммерческой тайны Общества, а также за превышение своих полномочий.

Член Ревизионной комиссии несет персональную ответственность в случаях составления им по результатам проверки (ревизии) отдельного заключения (особого мнения), не совпадающего с выводами Ревизионной комиссии.

4.12. Общее собрание акционеров вправе досрочно прекратить полномочия члена Ревизионной комиссии до истечения срока его полномочий в случае совершения им недобросовестных действий либо причинения вреда Обществу.

4.13. Недобросовестные действия члена Ревизионной комиссии могут выражаться в:

- уничтожении, повреждении или фальсификации важных для Общества документов и материалов, в том числе бухгалтерских документов;
- сокрытии обнаруженных злоупотреблений должностных лиц или работников Общества либо содействии этим злоупотреблениям;
- сознательном введении в заблуждение должностных лиц, работников Общества или акционеров по вопросам деятельности Общества;
- разглашении конфиденциальной информации о деятельности Общества;
- попытках мешать законным действиям работников Общества в исполнении ими своих служебных обязанностей, оказании давления на должностных лиц и работников Общества в целях склонения их к незаконным действиям либо к действиям (бездействию), заведомо влекущим причинение Обществу убытков;
- уничтожении, порче, отчуждении в собственных интересах какой-либо части имущества Общества;
- других действиях, причиняющих вред Обществу.

4.14. Член Ревизионной комиссии должен быть немедленно освобожден от своих обязанностей в случае совершения им умышленного преступления. Член Ревизионной

комиссии освобождается от своих обязанностей по этому основанию только после вступления в силу приговора суда.

4.15. Председатель Ревизионной комиссии осуществляет руководство деятельностью Ревизионной комиссии, подготовку проектов планов ее работы, обеспечивает созыв и проведение заседаний, председательствует на них, распределяет обязанности между членами Ревизионной комиссии, подписывает протоколы заседаний, заключения и иные документы Ревизионной комиссии, решает другие вопросы, предусмотренные настоящим Положением.