


УТВЕРЖДЕНО
решением Общего собрания акционеров ОАО
«Газ-Сервис» от 18 июня 2007 г.
(протокол № 1)
Председатель Общего собрания акционеров
ОАО «Газ-Сервис»


Н.В.Исаев

**ПОЛОЖЕНИЕ
О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ГАЗ-СЕРВИС» РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН**

г. УФА
2007 г.

1. Общие положения

1.1. Ревизионная комиссия Открытого акционерного Общества «Газ-Сервис» Республики Башкортостан (далее – «Общество») является органом Общества для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его подразделений и служб, филиалов и представительств.

1.2. В своей деятельности ревизионная комиссия руководствуется законодательством Российской Федерации, 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.

2. Состав и порядок избрания ревизионной комиссии

2.1. Ревизионная комиссия избирается очередным Общим собранием акционеров в количестве 3 (трёх) человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

2.2. Члены ревизионной комиссии не могут одновременно быть членами Совета директоров или членами счетной комиссии Общего собрания акционеров, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

Общим собранием акционеров могут быть установлены дополнительные требования к кандидатам в члены ревизионной комиссии (по образованию, профессии, стажу и др.).

2.3. Акционеры (акционер) Общества, являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 (двух) процентов голосующих акций Общества, в срок не позднее 60 (шестидесяти) дней после окончания финансового года Общества вправе выдвинуть кандидатов в состав ревизионной комиссии. Число кандидатов при этом не может превышать количественного состава комиссии.

2.4. Предложения о выдвижении кандидатов вносятся в письменной форме с указанием имени (наименования) выдвинувших их акционеров (акционера), количества и категории (типа) принадлежащих им акций и должны быть подписаны акционерами (акционером). Предложение о выдвижении кандидатов должно содержать имя каждого предлагаемого кандидата, а также данные документа, удостоверяющего личность (серия и (или) номер документа, дата и место его выдачи, орган, выдавший документ), каждого предлагаемого кандидата.

2.5. Совет директоров Общества обязан рассмотреть поступившие предложения и принять не позднее 5 (пяти) дней после окончания срока, определенного п. 2.3. решение о включении предлагаемых акционерами кандидатов в список для голосования по выборам в ревизионную комиссию Общества, за исключением случаев, когда:

- акционерами не соблюден срок, установленный п. 2.3. Положения;
- акционеры не являются владельцами предусмотренного Уставом количества акций Общества;
- данные представляемые акционерами в соответствии с п.2.4 являются не полными;
- предложения не соответствуют требованиям Федерального закона и иных правовых актов Российской Федерации.

2.6. Мотивированное решение Совета директоров Общества, об отказе включения кандидата в список кандидатур для голосования по выборам в ревизионную комиссию, направляется акционеру, внесшему предложение не позднее трех дней с момента его принятия.

Решение Совета директоров Общества об отказе включения предлагаемых кандидатов в список по выборам ревизионной комиссии может быть обжаловано в суд.

2.7. Членом комиссии может быть избран акционер Общества или представитель акционера, непосредственно не являющийся владельцем акций Общества.

2.8. Голосование по выборам ревизионной комиссии на собрании акционеров производится бюллетенями. При голосовании в бюллетене отмечается количество кандидатур не более 3 (трех), в противном случае бюллетень признается недействительным.

В члены комиссии считаются избранными кандидаты, набравшие при подсчете наибольшее число голосов акционеров – владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в 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 Общества.

2.9. Члены комиссии могут переизбираться на новый срок неограниченное число раз.

2.10. В случае, когда количество членов ревизионной комиссии становится менее половины от числа избранных членов ревизионной комиссии, полномочия ревизионной комиссии прекращаются, при этом Совет директоров обязан принять решение о проведении внеочередного Общего собрания акционеров с повесткой дня об избрании ревизионной комиссии Общества.

3. Обязанности ревизионной комиссии

3.1. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Совета директоров и Генерального директора результаты осуществленных проверок (ревизий) в форме заключения или акта;
- давать оценку достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;
- в ходе проверки (ревизии) требовать от органов Общества, руководителей подразделений и служб, филиалов и представительств и должностных лиц предоставления информации (документов и материалов), изучение которой соответствует компетенции ревизионной комиссии;
- 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 Обществом;
- требовать письменных объяснений от Генерального директора, членов Совета директоров, работников Общества, любых должностных лиц по вопросам, находящимся в компетенции ревизионной комиссии;
- фиксировать нарушения нормативных правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества работниками Общества и должностными лицами;
- осуществлять ревизию финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе лиц, указанных в Федеральном законе “Об акционерных обществах”, Уставе Общества и настоящем Положении;

3.2. Член ревизионной комиссии (или её представитель) может присутствовать на общем собрании акционеров и отвечать на вопросы участников собрания.

4. Порядок проведения проверок (ревизий)

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

4.2. Ревизионная комиссия представляет в Совет директоров заключение по результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее, чем за 40 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров.

4.3. 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) Общества, владеющего (владящих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

4.4. Член ревизионной комиссии при выявлении нарушений направляет Председателю ревизионной комиссии письменное описание выявленных нарушений, требующих решения ревизионной комиссии.

В течение 3 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.

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

4.6. По итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества ревизионная комиссия общества составляет заключение.

4.7. 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.

5. Порядок выдвижения требования о проведении проверки (ревизии) акционерами Общества

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

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

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

Требование должно быть подписано акционером.

Требование инициаторов проведения ревизии направляется в адрес Общества на имя Председателя ревизионной комиссии.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество.

5.3. В течение 5 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.

5.4. Отказ от проверки (ревизии) может быть дан ревизионной комиссией в следующих случаях:

- акционеры, предъявившие требование, не являются владельцами необходимого для этого количества голосующих акций;

- по фактам, являющимся мотивами проведения проверки (ревизии), проверка (ревизия) проведена в течение последних шести месяцев, предшествующих дате поступления требования в Общество и ревизионной комиссией подписано заключение;
- требование не соответствует законодательству и нормативно-правовым актам Российской Федерации или положениям Устава Общества.

5.5. Акционер (акционеры), направивший требование о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества, вправе предъявить следующее требование о проведении проверки не ранее чем через один месяц после предъявления в ревизионную комиссию первого из названных требований.

6. Порядок выдвижения требования о созыве внеочередного Общего собрания

6.1. Требование о созыве внеочередного Общего собрания принимается большинством голосов присутствующих на заседании членов ревизионной комиссии.

Требование подписывается Председателем ревизионной комиссии.

6.2. Требование ревизионной комиссии созыва внеочередного Общего собрания направляется Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес Общества с уведомлением о его вручении или вручается в Общество под роспись ответственному лицу.

Дата предъявления требования о созыве внеочередного Общего собрания определяется по дате получения требования Обществом.

Требование ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- сформулированные мотивы постановки данных вопросов повестки дня;

7. Порядок принятия решений ревизионной комиссией

7.1. Ревизионная комиссия принимает решения по вопросам, отнесенным Федеральным законом "Об акционерных обществах" и Уставом Общества к ее компетенции, на своих заседаниях.

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.

7.2. Заседания ревизионной комиссии Общества проводятся в форме совместного присутствия членов комиссии для обсуждения вопросов повестки дня и принятия решений по вопросам, поставленным на голосование.

7.3. Заседание ревизионной комиссии правомочно (имеет кворум), если в нём принимают участие не менее половины от числа избранных членов ревизионной комиссии Общества.

7.4. 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.

7.5. Заключение ревизионной комиссии, составленное по итогам проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества по требованию акционера (акционеров), направляется данному акционеру (акционерам) в течение 3 дней с даты составления заключения.

8. Председатель ревизионной комиссии

8.1. Ревизионная комиссия избирает Председателя из своего состава. Председатель ревизионной комиссии избирается на заседании ревизионной комиссии большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии.

Ревизионная комиссия вправе в любое время переизбрать своего Председателя большинством голосов от общего числа избранных членов комиссии, за исключением голосов выбывших членов ревизионной комиссии.

8.2. 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.

9. Вознаграждение и компенсации членам ревизионной комиссии

9.1. По решению Общего собрания акционеров членам ревизионной комиссии в период исполнения ими своих обязанностей могут выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими функций членов ревизионной комиссии. Общая сумма таких вознаграждений и компенсаций устанавливается решением Общего собрания акционеров.

10. Документы ревизионной комиссии

10.1. К документам ревизионной комиссии относятся:

- протоколы ревизионной комиссии;
- заключения (акты) ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий).

10.2. Протокол заседания ревизионной комиссии составляется не позднее 3 дней после его проведения.

В протоколе указываются:

место и время его проведения;

- лица, присутствующие на заседании;
- лица, заявившие особое мнение по принимаемым решениям;
- повестка дня заседания;
- вопросы, поставленные на голосование, и итоги голосования по ним;
- принятые решения.

10.3. В заключениях ревизионной комиссии по результатам проверок (ревизий) указываются:

- место и время проведения проверки (ревизии);
- члены ревизионной комиссии, принимающие участие в проведении проверки (ревизии);
- основание проведения проверки (ревизии);
- описание обнаруженных нарушений законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- указание на лиц, допустивших нарушения законодательства, нормативных правовых актов, требований Устава и внутренних документов Общества;
- ссылки на нормы законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества, нарушение которых выявлено в ходе проверки (ревизии);
- выводы о соблюдении или нарушении законодательства, нормативных правовых актов, Устава и внутренних документов Общества;
- оценка достоверности данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества;

- требования о предоставлении информации (документов и материалов), заявленные в ходе проверки (ревизии) органам Общества, руководителям подразделений и служб, филиалов и представительств и должностным лицам;
- сведения о полученных отказах в предоставлении информации (документов и материалов);
- сведения о требованиях ревизионной комиссии созыва заседаний Совета директоров и внеочередного Общего собрания;
- сведения о письменных объяснениях от единоличного исполнительного органа, членов Совета директоров, должностных лиц и работников Общества;
- описание нарушений законодательства, нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций общества работниками Общества и должностными лицами;
- сведения о привлечении к работе ревизионной комиссии специалистов по отдельным вопросам финансово-хозяйственной деятельности, не занимающих должностей в Обществе, о заключении и исполнении с ними договоров.

10.4. Документы ревизионной комиссии подписываются членами ревизионной комиссии и не нуждаются в скреплении печатью Общества.

10.5. Оригиналы документов ревизионной комиссии передаются Председателем ревизионной комиссии единоличному исполнительному органу Общества на хранение, о чем составляется соответствующий акт.

10.6. Председатель ревизионной комиссии хранит следующие документы:

- требования о проведении проверки (ревизии);
- письменные отказы должностных лиц Общества предоставить информацию.

10.7. Общество обеспечивает акционерам доступ к документам ревизионной комиссии.

По требованию акционера Общество обязано предоставить ему за плату копии документов ревизионной комиссии. Размер платы устанавливается Обществом и не может превышать расходов на изготовление копий документов и расходов, связанных с направлением документов по почте.

11. Порядок внесения изменений и дополнений

11.1. Все изменения и дополнения в Положение принимаются на Общем собрании акционеров Общества простым большинством голосов.

11.2. В случае если отдельные пункты настоящего Положения будут признаны несоответствующими законодательству РФ, они утрачивают силу, что не отменяет действия Положения в части, не противоречащей законодательству РФ.