

УТВЕРЖДЕНО

Повторным годовым общим собранием
акционеров ОАО «Инвестиционная компания
«Ермак»

Протокол № 1/2011 от 29.11.2011 г.

Председатель повторного годового общего
собрания акционеров

_____ /Р.Н. Вагизов/

ПОЛОЖЕНИЕ О РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ
Открытого акционерного общества
«Инвестиционная компания «Ермак»

г. Пермь 2011

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Настоящее Положение о Ревизионной комиссии Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» (далее – Положение) разработано в соответствии с действующим законодательством РФ, Уставом Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» (далее – Общество) и определяет компетенцию, права и обязанности членов Ревизионной комиссии, порядок проведения проверок и документального оформления результатов проверки, а также порядок взаимодействия Ревизионной комиссии с органами управления Общества.

1.2. Ревизионная комиссия является внутренним постоянно действующим органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.3. Членом Ревизионной комиссии может быть любое физическое лицо, обладающее необходимыми знаниями и квалификацией. Члены Ревизионной комиссии Общества не могут одновременно являться членами Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества.

1.4. Ревизионная комиссия Общества избирается Общим собранием акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в составе из трех членов Ревизионной комиссии.

Члены Ревизионной комиссии Общества могут переизбираться неограниченное число раз.

2. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. В своей деятельности Ревизионная комиссия руководствуется действующим законодательством РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества, а также настоящим Положением и действует в интересах Общества и его акционеров.

2.2. В компетенцию Ревизионной комиссии входит:

- 1) проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- 2) выявление фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности;
- 3) выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.

2.3. Ревизионная комиссия проводит ревизии (проверки) финансово-хозяйственной деятельности Общества, контролирует соблюдение норм действующего законодательства, положений Устава и законных прав и интересов акционеров органами управления Общества.

2.4. Ревизионная комиссия осуществляет:

2.4.1. Ежегодные проверки - по итогам соответствующего финансового года.

2.4.2. Внеочередные проверки.

2.5. Внеочередные проверки проводятся Ревизионной комиссией по собственной инициативе, по решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества, а также по требованию акционера (акционеров), владеющего в совокупности не менее чем 10% (Десятью процентами) голосующих акций Общества.

3. ПРАВА И ОБЯЗАННОСТИ ЧЛЕНОВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. При осуществлении своих полномочий члены Ревизионной комиссии вправе:

- требовать от единоличного исполнительного органа Общества, руководителей структурных подразделений и служб, должностных лиц и работников Общества предоставления всей необходимой информации, документов и материалов;
- требовать созыва внеочередного общего собрания акционеров в порядке, предусмотренном ФЗ «Об акционерных обществах» и Уставом Общества;
- требовать созыва заседания Совета директоров в случаях, когда выявленные

нарушения в финансово-хозяйственной деятельности или реальная угроза интересам Общества требуют принятия решения по вопросам, находящимся в компетенции данного органа управления Общества;

- требовать личных письменных объяснений от единоличного исполнительного органа Общества, любых должностных лиц и работников Общества по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Общества;

- фиксировать нарушения нормативно-правовых актов, Устава, положений, правил и инструкций Общества должностными лицами и работниками Общества;

- информировать в установленном порядке органы управления Общества (Общее собрание акционеров, Совет директоров, единоличного исполнительного органа) о результатах проведенных проверок;

- осуществлять иные права, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

3.2. При проведении проверки члены ревизионной комиссии имеют право:

- беспрепятственно посещать помещения и территорию Общества;

- вносить, выносить и пользоваться собственными организационно-техническими средствами (компьютерами, калькуляторами, мобильными телефонами и т.д.);

- требовать и получать от руководителей и уполномоченных сотрудников Общества необходимые документы или их копии, делать копии документов, в т.ч. на магнитных носителях;

- проверять финансовые документы, бухгалтерские книги, отчеты, планы, сметы и другие документы, в том числе первичного учета; учредительные документы, внутренние нормативные акты, договоры, а также все и любые иные документы, касающиеся деятельности Общества;

- проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств;

- требовать от руководителей и сотрудников Общества необходимые по существу проверки справки в письменной форме, устные разъяснения, а также письменные объяснения по существу проверяемых вопросов.

3.3. При осуществлении своих полномочий члены Ревизионной комиссии обязаны:

- выяснить все существенные для достижения цели проверки обстоятельства;

- обеспечить сохранность и возврат полученных в ходе проверки оригиналов документов;

- составить заключение по итогам проверки;

- соблюдать требования действующего законодательства, осуществлять свои права при исполнении своих обязанностей в отношении Общества и его акционеров добросовестно и разумно;

- своевременно доводить до сведения Совета директоров и единоличного исполнительного органа Общества результаты проверок (ревизий) в форме заключения;

- не разглашать и не использовать в своих личных интересах и в интересах третьих лиц информацию, составляющую коммерческую тайну, а также иную конфиденциальную и инсайдерскую информацию о деятельности Общества;

- излагать в письменном виде мнение о достоверности годовой финансовой отчетности Общества и информации, содержащейся в годовом отчете Общества;

- осуществлять иные обязанности, предусмотренные Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества.

4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ ПРОВЕРОК (РЕВИЗИЙ)

4.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется также во всякое время по инициативе самой Ревизионной комиссии или по решению или требованию лиц, имеющих право принимать такое решение или выдвигать такое требование согласно законодательству РФ, уставу Общества и настоящему Положению.

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

4.2. Ревизионная комиссия обязана принимать все необходимые меры для выявления возможных нарушений и содействовать их устранению.

4.3. Председатель Ревизионной комиссии должен уведомить единоличного исполнительного органа Общества о предстоящей проверке (ревизии), ознакомить его с основными задачами проверки. Уведомление о предстоящей проверке (ревизии) осуществляется в письменной форме, по телефону, факсу, с использованием иных средств электронной связи в срок не позднее, чем за 3 (Три) рабочих дня до начала проверки.

4.4. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества проводится путем осуществления:

- проверки учредительных, регистрационных, плановых, отчетных, бухгалтерских и других документов по форме и содержанию в целях установления законности и правильности произведенных операций;

- проверки фактического соответствия совершенных операций данным первичных документов, в том числе по фактам получения и выдачи указанных в них денежных средств и материальных ценностей, фактически выполненных работ;

- организации процедур фактического контроля за наличием и движением материальных ценностей и денежных средств, правильностью формирования затрат, полнотой оприходования материально-производственных запасов, достоверностью объемов выполненных работ и оказанных услуг, в том числе путем организации проведения инвентаризаций, обследований, контрольных анализов материально-производственных запасов, контрольных обмеров выполненных работ;

- проверки достоверности отражения произведенных операций в бухгалтерском учете и отчетности, в том числе соблюдения установленного порядка ведения учета, сопоставления записей в регистрах бухгалтерского учета с данными первичных документов, сопоставления показателей отчетности с данными бухгалтерского учета, арифметической проверки первичных документов;

- проверки в необходимых случаях организации и состояния системы внутреннего контроля.

4.5. По итогам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества Ревизионная комиссия Общества составляет заключение, в котором должно содержаться:

- подтверждение или опровержение достоверности данных, содержащихся в отчетах и финансовой отчетности Общества;

- информация о фактах нарушения установленного правовыми актами РФ порядка ведения финансовой отчетности, а также правовых актов РФ при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

Заключение Ревизионной комиссии Общества подписывается председателем и членами Ревизионной комиссии Общества.

4.6. По результатам проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества за год Ревизионная комиссия должна представить заключение, подтверждающее или опровергающее достоверность данных, включаемых в годовой отчет Общества и содержащихся в годовой бухгалтерской отчетности Общества, не позднее чем за 35 дней до даты проведения годового Общего собрания акционеров Общества.

5. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ ТРЕБОВАНИЯ О ПРОВЕДЕНИИ ПРОВЕРКИ (РЕВИЗИИ)

5.1. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется во всякое время по решению Общего собрания акционеров, решению Совета директоров, требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих 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).

К требованию должна быть приложена выписка из реестра владельцев именных ценных бумаг (выписка по счету депо), подтверждающая принадлежность акционеру – инициатору проверки (ревизии) акций Общества в указанном количестве.

Требование подписывается акционером или его доверенным лицом. Если требование подписывается доверенным лицом, то 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, а также копии документов, подтверждающих полномочия лица, выдавшего доверенность.

5.3. Требование инициаторов проведения проверки (ревизии) направляется в адрес Общества на имя председателя Ревизионной комиссии или сдается в Общество.

Дата предъявления требования определяется по дате его поступления в Общество или дате сдачи в Общество.

Копия протокола Общего собрания акционеров или заседания Совета директоров передается председателю Ревизионной комиссии под роспись.

Дата представления протокола определяется по дате передачи его копии председателю Ревизионной комиссии.

5.4. В течение 5 (Пяти) рабочих дней с даты предъявления требования Ревизионная комиссия должна принять решение о проведении проверки (ревизии) финансово-хозяйственной деятельности Общества или дать мотивированный отказ в проведении проверки (ревизии).

Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по решению Общего собрания акционеров или Совета директоров, должна быть начата не позднее 30 дней с даты представления протокола Общего собрания акционеров или заседания Совета директоров.

Внеочередная проверка финансово-хозяйственной деятельности Общества, проводимая по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего (владеющих в совокупности) не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества, должна быть начата не позднее 30 дней с даты поступления требования акционеров о ее проведении.

Срок проведения такой проверки (ревизии) не должен превышать 90 дней, но может быть продлен по решению Ревизионной комиссии.

5.5. 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 и Ревизионной комиссией составлено заключение;
- требование не соответствует нормам действующего законодательства РФ, уставу Общества, настоящему Положению.

6. ПОРЯДОК ВЫДВИЖЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИЕЙ ТРЕБОВАНИЯ О СОЗЫВЕ ВНЕОЧЕРЕДНОГО ОБЩЕГО СОБРАНИЯ АКЦИОНЕРОВ

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 комиссией о созыве внеочередного общего собрания направляется Обществу в письменной форме путем направления заказного письма в адрес

Общества с уведомлением о его вручении или сдается в Общество.

6.3. Дата предъявления требования о созыве внеочередного общего собрания определяется по дате получения требования Обществом или дате сдачи в Общество.

6.4. Требование Ревизионной комиссии должно содержать:

- формулировки вопросов повестки дня и решений по ним;
- форму проведения собрания;
- иные вопросы в соответствии с законодательством Российской Федерации.

7. РЕШЕНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

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.

На заседаниях Ревизионной комиссии, проводимых перед началом проверки (ревизии), определяются:

- все организационные вопросы проведения проверки (ревизии);
- лица, непосредственно ответственные за проведение проверки (ревизии).

На заседание Ревизионной комиссии могут приглашаться лица, не являющиеся членами Ревизионной комиссии: члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган, должностные лица и руководители структурных подразделений Общества, представители аудитора Общества, эксперты и консультанты, иные лица по приглашению председателя Ревизионной комиссии.

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. Кворум для проведения заседаний Ревизионной комиссии: не менее половины от общего числа избранных членов Ревизионной комиссии.

7.4. Решения Ревизионной комиссии принимаются большинством голосов от числа принимающих участие в заседании членов Ревизионной комиссии.

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.

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;
- осуществляет иные полномочия в соответствии с действующим законодательством РФ, уставом Общества и настоящим Положением.

8.3. В случае отсутствия председателя Ревизионной комиссии его функции осуществляет один из членов Ревизионной комиссии по решению большинства присутствующих на заседании членов Ревизионной комиссии.

9. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ И КОМПЕНСАЦИИ ЧЛЕНАМ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

9.1. По решению Общего собрания акционеров членам Ревизионной комиссии Общества в период исполнения ими своих обязанностей может выплачиваться вознаграждение и (или) компенсироваться расходы, связанные с исполнением ими своих обязанностей. Размеры такого вознаграждения и компенсации устанавливаются решением Общего собрания акционеров.

10. ВНЕСЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ

10.1. Утверждение настоящего Положения, внесение изменений и дополнений в него осуществляется на основании решения Общего собрания акционеров по предложению Совета директоров Общества.

10.2. При внесении изменений и дополнений в Устав Общества, противоречащих настоящему Положению, применяются положения Устава Общества.

10.3. Если в результате изменения законодательства и иных нормативных правовых актов Российской Федерации отдельные статьи настоящего Положения вступают в противоречие с ними, эти статьи утрачивают силу и до момента внесения изменений в настоящее Положение подлежат применению действующее законодательство, нормативные правовые акты Российской Федерации.