

Утверждено

Решением Общего собрания акционеров
ОАО «Новороссийский комбинат
хлебопродуктов»

«27» июня 2003 года

(Протокол № 12 от «27» июня 2003 года)

ПОЛОЖЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Для обеспечения объективности, независимости и достоверности финансово-хозяйственной деятельности Общества и контроля за исполнением обязательств в соответствии с уставом Общества избирается Ревизионная комиссия.

1.2. Комиссия осуществляет свои функции в соответствии с Положением и Уставом Общества.

1.3. Члены Ревизионной комиссии Общества определяются членами Общого собрания Общества.

ПОЛОЖЕНИЕ о Ревизионной комиссии ОАО «Новороссийский комбинат хлебопродуктов»

1.4. Ревизионная комиссия Общества является органом Общества, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества.

1.5. Ревизионная комиссия Общества имеет право требовать от руководителей и специалистов Общества предоставления документов о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

1.6. Ревизионная комиссия Общества может одновременно являться членом Совета директоров Общества, а также иметь иные должности в органах управления общества, входящих в состав Группы компаний.

1.7. Лица, принадлежащие к членам Ревизионной комиссии Общества, а также лицам, занимающим должности в органах управления Общества, не могут участвовать в голосовании при избрании состава Ревизионной комиссии Общества.

2. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия Общества формируется из числа акционеров Общества. Головой комиссии избирается по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии кандидат, получивший большинство голосов владельцев голосующих акций Общества, участвующих в общем собрании акционеров.

2.2. В состав Ревизионной комиссии Общества входит 5 (Пять) членов. Ревизионная комиссия Общества избирается на срок один год проведения следующего очередного годового общего собрания акционеров Общества, на котором избирается новый состав Ревизионной комиссии.

2.3. В состав Ревизионной комиссии, формируемый с учетом положений Постановления Правительства РФ от 7 марта 2002 года № 195 «О порядке назначения и исполнения обязанностей членов Ревизионных комиссий открытых акционерных обществ», входят в процессе приватизации акции издателей.

г. Новороссийск, 2003 год

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящее Положение разработано в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» (далее - Закон) и Уставом Открытого акционерного общества «Новороссийский комбинат хлебопродуктов».

Настоящее Положение определяет статус, состав, компетенцию, полномочия Ревизионной комиссии Общества, порядок ее работы и взаимодействия с иными органами управления обществом.

1. ПРАВОВОЙ СТАТУС РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

1.1. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров в соответствии с уставом Общества избирается Ревизионная комиссия Общества.

1.2. Компетенция Ревизионной комиссии Общества по вопросам, не предусмотренным Федеральным законом, определяется настоящим Положением и Уставом Общества.

Порядок деятельности Ревизионной комиссии Общества определяется настоящим Положением - внутренним документом Общества, утверждаемым Общим собранием акционеров.

1.3. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляется по итогам деятельности Общества за год, а также во всякое время по инициативе Ревизионной комиссии Общества, решению Общего собрания акционеров, Совета директоров Общества или по требованию акционера (акционеров) Общества, владеющего в совокупности не менее чем 10 процентами голосующих акций Общества.

1.4. По требованию Ревизионной комиссии Общества лица, занимающие должности в органах управления Общества, обязаны представить документы о финансово-хозяйственной деятельности Общества.

1.5. Член Ревизионной комиссии Общества не может одновременно являться членом Совета директоров Общества, а также занимать иные должности в органах управления Общества, являться Главным бухгалтером Общества.

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. СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

2.1. Ревизионная комиссия Общества избирается годовым Общим собранием акционеров. Голосование проводится отдельно по каждой кандидатуре в члены Ревизионной комиссии Общества. Решение о включении конкретного лица в состав Ревизионной комиссии принимается большинством голосов владельцев голосующих акций Общества, принимающих участие в Общем собрании акционеров.

2.2. В состав Ревизионной комиссии Общества входит 5 (Пять) членов. Ревизионная комиссия Общества избирается на срок до дня проведения следующего очередного годового общего собрания акционеров Общества, на котором избирается новый состав Ревизионной комиссии.

2.3. В состав Ревизионной комиссии, формируемый с учетом положений Постановления Правительства РФ от 7 марта 2000 года № 195 «О порядке назначения и деятельности представителя РФ в органах управления и ревизионных комиссиях открытых акционерных обществ, созданных в процессе приватизации, акции которых

находятся в федеральной собственности, а так же в отношении которых принято решение об использовании специального права на участие РФ в управлении ими (золотой акции)», входит один представитель Российской Федерации.

3. КОМПЕТЕНЦИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

3.1. Ревизионная комиссия Общества осуществляет регулярные проверки и ревизии финансово-хозяйственной деятельности и текущей документации Общества не реже одного раза в год.

3.2. При выполнении своих функций Ревизионная комиссия Общества осуществляет следующие виды работ:

- проверка финансовой документации общества, заключений комиссии по инвентаризации имущества, сравнение указанных документов с данными первичного бухгалтерского учета;
- проверка соответствия действующему законодательству РФ заключенных от имени Общества договоров, совершаемых сделок, расчетов с контрагентами;
- анализ соответствия ведения бухгалтерского и статистического учета Общества существующим нормативным положениям;
- проверка соблюдения в финансово-хозяйственной и производственной деятельности Общества действующих нормативов, правил, ГОСТов, ТУ и т.п.;
- анализ финансового положения Общества, его платежеспособности, ликвидности активов, соотношения собственных и заемных средств, выявление резервов улучшения экономического состояния Общества и выработка рекомендаций для органов управления Обществом;
- проверка своевременности и правильности платежей Общества поставщикам продукции и услуг, платежей в бюджет, начислений и выплат дивидендов, процентов по облигациям, исполнения прочих обязательств;
- проверка правильности составления балансов Общества, отчетной документации для налоговой органов, органов статистики, органов государственного управления;
- проверка правомочности решений, принятых Советом директоров и исполнительными органами Общества, их соответствия Уставу Общества и решениям Общих собраний акционеров;
- анализ решений Общих собраний акционеров, внесение предложений по их изменению при наличии несоответствий с действующими законодательством и нормативными актами министерств и ведомств.

4. ПРАВА РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

4.1. Ревизионная комиссия Общества в целях надлежащего выполнения своих функций имеет право:

- получать от органов управления Общества, его подразделений и служб, должностных лиц все затребованные Ревизионной комиссией документы и иные материалы, необходимые для ее работы, изучение которых соответствует функциям и полномочиям Ревизионной комиссии. Указанные документы должны быть представлены Ревизионной комиссии в течение пяти дней после ее письменного запроса;

- требовать от полномочных лиц и органов управления Общества созыва заседаний Правления, Совета директоров, внеочередного Общего собрания акционеров Общества;
- требовать личного объяснения от работников Общества, включая любых должностных лиц, по вопросам, находящимся в компетенции Ревизионной комиссии Общества;
- привлекать на договорной основе к работе Ревизионной комиссии специалистов, не занимающих штатных должностей в Обществе;
- ставить перед органами управления Общества, его подразделениями и службами вопрос об ответственности работников Общества, включая должностных лиц, в случае нарушения ими положений, правил и инструкций, принимаемых Обществом.

5. ОБЯЗАННОСТИ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ И ЕЁ ЧЛЕНОВ

5.1. При проведении проверок и при составлении заключений члены Ревизионной комиссии Общества обязаны изучить все документы и материалы, относящиеся к предмету проверки.

5.2. Если в течение срока действия предоставленных ему полномочий член Ревизионной комиссии прекращает выполнение своих функций, он обязан уведомить об этом Совет директоров Общества не позднее чем за один месяц до прекращения своей работы в Ревизионной комиссии. В этом случае на ближайшем Общем собрании акционеров принимается решение о выборах нового члена Ревизионной комиссии.

5.3. Ревизионная комиссия обязана:

- своевременно доводить до сведения Общего собрания акционеров, Совета директоров, исполнительных органов Общества результаты осуществленных ревизий и проверок в форме письменных отчетов, докладных записок, их сообщений на заседаниях соответствующих органов управления Обществом;
- соблюдать коммерческую тайну, не разглашать сведения, являющиеся конфиденциальными, к которым члены Ревизионной комиссии имеют доступ при выполнении своих функций;

5.4. Ревизионная комиссия Общества представляет в Совет директоров не позднее чем за десять дней до годового Общего собрания акционеров заключение по итогам годовой проверки финансово-хозяйственной деятельности Общества, 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.

6. ЗАСЕДАНИЯ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ

6.1. Ревизионная комиссия Общества принимает решения по всем вопросам своей компетенции на своих заседаниях. Заседания ревизионной комиссии проводятся по утвержденному плану, а также перед началом проверки (ревизии) и по ее окончании. Член Ревизионной комиссии может требовать созыва внепланового заседания

Ревизионной комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного принятия решения Ревизионной комиссией Общества.

6.2. Заседания Ревизионной комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.

6.3. Каждый член Ревизионной комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Ревизионной комиссии утверждаются большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Ревизионной комиссии Общества.

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

6.4. Ревизионная комиссия Общества избирает большинством голосов ее членов из своего состава Председателя и секретаря Ревизионной комиссии.

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

Секретарь Ревизионной комиссии организует ведение протоколов ее заседаний, доведение до сведения заинтересованных лиц актов и заключений Ревизионной комиссии, подписывает соответствующие документы.



Результаты работы комиссии в случае выявления нарушений, требующих безотлагательного принятия решения Республиканской комиссией Общества.
6.3. Заседания Республиканской комиссии считаются правомочными, если на них присутствуют не менее половины ее членов.
6.3. Каждая член Республиканской комиссии обладает одним голосом. Акты и заключения Республиканской комиссии утверждаются большинством голосов ее членов, присутствующих на заседании. При равенстве голосов решающим является голос Председателя Республиканской комиссии Общества.

Результаты работы Республиканской комиссии Общества в случае несогласия с решением Республиканской комиссии вправе зафиксировать в протоколе заседания особое мнение и довести его до сведения Совета директоров, исполнительных органов и Общества.
6.4. Республиканская комиссия Общества избирает большинством голосов ее членов из своего состава Председателя и секретаря Республиканской комиссии.

Председатель Республиканской комиссии составляет и проводит заседания, организует текущую работу Республиканской комиссии, представляет ее на заседаниях Совета директоров Общества, подписывает документы от имени Общества.
Линия заседания принимается в течение протокола ее заседания Республиканской комиссией.

*Принято и промульжировано
5 (пять) месяцев*

*Генеральский директор
ООО НКЗБ
Таммило Н.Ф.*

